



GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
ESTADO SITUACION FINANCIERA
EN MILES PESOS COLOMBIANOS

2020

2019

| ACTIVOS | PESOS COLOMBIANOS | | PESOS COLOMBIANOS | |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| CORRIENTES | | | | |
| DISPONIBLE | 332.701 | 144% | 186.061 | 121% |
| Caja | 2.184 | | 1.454 | |
| Bancos | 73.656 | | 30.734 | |
| Fiducuenta | 256.860 | | 153.873 | |
| INVERSIONES | 8.981 | 100% | 8.981 | 100% |
| DEUDORES | 326.867 | 123% | 251.898 | 110% |
| Clientes | 236.873 | | 186.514 | |
| Deudores Varios | 16.563 | | 8.673 | |
| Saldo a Favor Renta | 31.813 | | 4.366 | |
| Anticipo Renta | 13.977 | | 18.050 | |
| Saldo a favor cree | 1.606 | | - | |
| Retenciones | 26.036 | | 34.296 | |
| MATERIALES MEDICOS | - | | 15.458 | |
| Total Activo Corriente | 668.549 | 131% | 462.398 | 116% |
| NO CORRIENTES | | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | | | | |
| Maquinaria y equipo | 118.163 | | 97.745 | |
| Equipo Oficina | 71.837 | | 71.837 | |
| Equipo Computo | 108.145 | | 102.351 | |
| Menos Depreciación Acumulada | (218.297) | | (159.447) | |
| Provision Maquinaria y Equipo | - | | - | |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 79.848 | | 112.486 | |
| Total Activo No Corriente | 79.848 | 59% | 112.486 | 94% |
| OTROS ACTIVOS | | | | |
| Intangibles | - | | 3.813 | |
| Total Otros Activos | - | | 3.813 | |
| TOTAL ACTIVOS | 748.396 | 123% | 578.697 | 111% |
| PASIVOS | | | | |
| CORRIENTES | | | | |
| Obligaciones Financieras | 0 | | 325 | |
| Proveedores | 22.706 | 91% | 24.786 | -36% |
| Cuentas por Pagar | 16.097 | 77% | 19.770 | 183% |
| Impuestos Gravámenes y Tasas | 90.209 | 161% | 34.918 | 54% |
| Obligaciones Laborales | 47.620 | 43% | 74.534 | 97% |
| Otros Pasivos | 155.872 | 101% | 154.618 | 187% |
| Total Pasivo Corriente | 332.505 | 107% | 308.950 | 129% |
| TOTAL PASIVOS | 332.505 | 107% | 308.950 | 129% |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital Autorizado 120.000 Acciones de valor nominal unitario de \$1.000 | | | | |
| Capital Social | 120.000 | 100% | 120.000 | 100% |
| Reservas | 23.269 | 100% | 23.269 | -259% |
| Resultado del ejercicio | 146.158 | 116% | 122.797 | 150% |
| Resultado de ejercicios anteriores | 103.484 | 219% | (19.299) | 100% |
| Ajustes NIIF | 22.980 | 100% | 22.980 | 100% |
| TOTAL PATRIMONIO | 415.892 | 135% | 269.747 | 92% |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 748.396 | 123% | 578.697 | 111% |
| VALOR INTRINSECO DE LA ACCION | 3.465,8 | | 2.247,9 | |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto


ALVARO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL


JAIME MÚNERA
CONTADOR PÚBLICO TP 119350-T

GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS
EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

| | 2020 | | 2019 | |
|--|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | PESOS COLOMBIANOS | %2020 | PESOS COLOMBIANOS | %2019 |
| INGRESOS OPERACIONALES | 1.747.042 | 77% | 2.256.346 | 122% |
| TOTAL INGRESOS | 1.747.042 | 77% | 2.256.346 | 122% |
| COSTOS | 846.529 | 69% | 1.231.485 | 123% |
| TOTAL COSTOS | 846.529 | 69% | 1.231.485 | 123% |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 900.513 | 88% | 1.024.861 | 121% |
| GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS | 701.301 | 82% | 855.392 | 119% |
| TOTAL GASTOS OPERACIÓN | 701.301 | 82% | 855.392 | 119% |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 199.212 | 118% | 169.469 | 133% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 39.471 | 648% | 6.090 | 105% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 13.863 | 61% | 22.564 | 92% |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 224.820 | 147% | 152.995 | 141% |
| Impuestos sobre la Renta | 78.662 | | 30.200 | |
| UTILIDAD NETA | 146.158 | 119% | 122.795 | 200% |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

Ver Dictamen adjunto


ALVARO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL


JAIME MÚNERA
CONTADOR PÚBLICO TP 119350-T

ESTADOS FINANCIEROS 2020

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S

NIT 800.174.979 - 3

Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2020

(Valores expresados en Miles de Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD:

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS con Nit. 800.174.979 – 3, es una entidad constituida como Sociedad Anónima Simplificada, el día 09 de septiembre de 1.992 según escritura pública N. 1.127. Su duración es indefinida. El 05 de marzo de 2012 mediante el acta número 50, la Junta de socios aprobó la transformación de la sociedad de Limitada a Sociedad Por Acciones Simplificada.

La entidad tiene como objeto social la prestación de servicios de salud, tales como exámenes de ingreso, periódicos, de retiro, evaluaciones post-incapacidades y centro de reconocimiento de conductores.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA SAS. Está ubicada en la carrera 48 11 B Sur 34. Glorieta la Aguacatala, en la ciudad de Medellín, Colombia.

1.1 Término de duración legal:

La duración legal de la entidad es indefinida según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio de Medellín.

1.1 Descripción de la naturaleza de las operaciones y de las principales actividades:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

1.3. Hipótesis de la entidad en marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existe indicios que permita concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

GRUPO MÉDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad en Información Financiera para Pymes Aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2.009 reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2.013.

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicando las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables. Así mismo la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2.013 y los decretos 2420 y 2496 de 2015.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1. Para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos

3.1.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo: comprende el dinero en caja y los depósitos a la vista.

Equivalentes de efectivo: representan inversiones a corto plazo desde la fecha de adquisición, las cuales son de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, mantenidas para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconocerá como efectivo y equivalente de efectivo los recursos de liquidez inmediata representados en:

- Efectivo en caja
- Depósitos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes nacionales
- Depósitos en cuentas de ahorros y cuentas corrientes extranjeras

Se reconocerán como equivalentes de efectivo, los recursos representados en inversiones a corto plazo, obtenidas con un término inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de

pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.1.2. Instrumentos financieros activos

Cuentas por cobrar: es un derecho exigible, cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Cuenta por cobrar de corto plazo: Están constituidas por las cuentas por cobrar cuyo plazo de vencimiento para los pagos está entre 0 y 12 meses.

Deudores: Son las personas naturales o jurídicas que adeudan a la empresa cuentas por cobrar.

Deterioro de valor: Una cuenta por cobrar está deteriorada cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación.

Tasa de mercado: Es la tasa de interés que se ofrece en el país de la empresa, por créditos con características similares (riesgos, plazos y montos) y vigente en la fecha en que se otorga la financiación a los deudores.

Tasa de interés efectiva: es aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con su costo amortizado en la fecha de medición.

Instrumentos Financieros: Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero en otra entidad.

Costos por transacción: Son aquellos atribuibles a la emisión, compra, adquisición o en la disposición de un activo financiero, o, en el caso de pasivos financieros, en su emisión o asunción, de carácter incremental y directamente atribuibles a la operación en los que no se habría incurrido si la entidad no hubiera realizado la transacción.

Cuentas por pagar: representan las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. define aplicar como política lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero en otra entidad. Un instrumento financiero activo es un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero a intercambiar activos financieros y pasivos financieros con otra entidad.

3.1.3. Propiedad, planta y equipo

Activo depreciable: Activo que va perdiendo valor en el tiempo debido al uso, el desgaste, la edad y la obsolescencia. Todos los activos son depreciables excepto los terrenos.

Adiciones o Mejoras: Son erogaciones en que se incurre para aumentar la vida útil de los activos, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o permitir una reducción significativa de los costos.

Costos y Gastos de Operación y Mantenimiento: Constituirán costos y gastos de operación y mantenimiento, afectando el estado de resultados del respectivo periodo contable, las erogaciones incurridas para efectuar reparaciones ordinarias y de mantenimiento correctivo, necesarias para el adecuado funcionamiento y conservación de la propiedad, plantas y equipo.

Estas erogaciones no poseen la finalidad de aumentar el estándar de capacidad, eficiencia y vida útil de la propiedad, planta y equipo; mejorar la cantidad de los bienes y servicios o reducir los costos de operación; por lo tanto, no son susceptibles de capitalización.

Dar de Baja: Es el retiro de un bien que forma parte del patrimonio de la empresa, por un hecho que ocurre efectivamente antes del vencimiento de su vida útil, se puede dar por: pérdida o faltante, siniestro, deterioro por el uso o por la acción de factores naturales, obsolescencia por factores tecnológicos, disminución o ausencia de demanda de los bienes o servicios que contribuyen a su producción o suministro, o venta.

Depreciación y amortización: Distribución racional y sistemática del costo de los activos durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos a la generación de productos o

servicios de la Compañía.

Depreciación Acumulada: Representa el valor acumulado de las depreciaciones de los activos fijos depreciables que se encuentran en uso en la empresa.

Obsolescencia: Desuso o falta de adaptación de un bien a su función propia, o la inutilidad que puede preverse como resultado de un cambio de condiciones o circunstancias físicas, económicas o legales que determinen clara y evidentemente la necesidad de abandonarlo por inadecuado, en época anterior al vencimiento de su vida útil probable.

Propiedad, Planta Y Equipo: Las propiedad, planta y equipo, representa los activos tangibles adquiridos, construidos, o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para usarlos en la administración del ente-económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Vida económica: es el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable económicamente por parte de uno o más usuarios; y/o la cantidad de unidades de producción o similares, que se espera obtener del mismo por parte de uno o más usuarios.

Vida Útil: es el periodo durante el cual la empresa espera utilizar un activo depreciable; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener por parte de la entidad.

3.1.4. Intangibles

Activos Intangibles: son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener potencial de servicio o beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Amortización: es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

Costo: El costo corresponde al valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para la entidad.

Recurso identificable: cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente o junto con otros activos con los que guarde relación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

Valor amortizable: es el costo del activo menos su valor residual.

Vida útil: la vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la entidad espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.

Se consideran activos fijos intangibles, aquellos bienes que carecen de apariencia física adquiridos o formados por la empresa para la producción y comercialización de bienes o la prestación de servicios. Se reconocerán como activo intangible cuando individualmente cumplan con las siguientes condiciones:

- El activo es identificable
- El activo intangible es controlable por la empresa
- Que sea probable que de su uso se deriven beneficios económicos futuros
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable
- No se espera vender en el curso normal de sus actividades;
- El costo de adquisición sea igual o superior a los tres (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este; y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los beneficios económicos futuros asociados al intangible están asociados a la generación de ingresos de las actividades ordinarias que provienen de la venta de bienes o servicios, ahorro de costos en el proceso u otros rendimientos diferentes.

3.1.5. Deterioro de valor de los activos

Evidencia objetiva de deterioro: es el conjunto de información observable que requiere la atención de la entidad como tenedor de un activo financiero respecto a sucesos que causan la pérdida del valor total o parcial del mismo.

Valor en libros: diferencia entre el monto bruto de una partida o grupo de partidas de activos según aparece en los libros de contabilidad y cualquier deducción o compensación aplicable.

Valor recuperable: es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y su valor en uso.

Deterioro: es una estimación de la pérdida de beneficios económicos o potencial de servicio de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. Corresponde al exceso del valor en libros de un activo sobre su valor recuperable.

Valor de mercado: es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para la entidad.

Valor en uso: es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

3.1.6. Inventarios

Inventarios: Son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal del negocio; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

En el GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. los inventarios son mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios para la elaboración de los exámenes ocupacionales. Por lo tanto, el inventario se medirá inicialmente por su costo de adquisición. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos

directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

3.1.7. Provisiones, pasivos y activos contingentes

Activo contingente: es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Pasivo contingente: corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque: no es probable que, para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio; o porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

3.1.8. Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. clasificará como beneficios a empleados a corto plazo las obligaciones con los empleados, que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Algunos de estos beneficios, se generan por la normatividad laboral vigente, por convenciones colectivas o por prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. reconoce los beneficios a corto plazo como un pasivo y un gasto del periodo en el momento en que el empleado haya prestado sus servicios, por el valor que será retribuido al empleado, deduciendo los valores ya pagados con anterioridad. De acuerdo con lo anterior, el reconocimiento contable de los beneficios a corto plazo se realiza en el momento que las transacciones ocurren, independientemente de cuándo se pagan al empleado.

Los beneficios que no se paguen mensualmente, como bonificaciones, primas extralegales, cesantías anualizadas, vacaciones, se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestados

3.1.9. Ingresos de actividades ordinarias

Descuentos comerciales: (también conocidos como descuentos de pie de factura) Son descuentos que son conocidos en el momento de la emisión de la factura y no están sujetos a ninguna condición ni restricción.

Descuentos condicionados: Son descuentos que están sujetos a situaciones determinadas por el vendedor tales como descuentos concedidos por pronto pago de la factura.

Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con los aportes de los propietarios a este patrimonio neto.

Ingreso ordinario: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio. Los ingresos ordinarios adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, servicios, intereses, dividendos y regalías.

Actividades ordinarias: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad.

Valor razonable: Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. obtiene ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios, por medio de soluciones completas e integrales para la adquisición, servicio y asesoría de seguros.

3.1.10. Información a revelar sobre partes relacionadas

Las NIIF para PYMES requiere que la entidad incluya en sus estados financieros la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Parte relacionada: Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa):

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con la entidad si esa persona, es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad o ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad.

Al considerar cada posible relación entre partes relacionadas, GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. evaluará la esencia de la relación, y no solamente su forma legal.

Los propietarios de la entidad son partes relacionadas, y bastará con examinar la composición accionaria de la entidad a la fecha de cierre para identificarlos. Un propietario será parte relacionada siempre que tenga control, control conjunto o influencia significativa sobre la entidad. Si el propietario tiene el 15% o más de participación en el patrimonio, es una parte relacionada. Así mismo, un propietario que tenga menos del 15%, pero esté involucrado en procesos de administración y dirección de la entidad, se considera parte relacionada.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

El componente del efectivo y sus equivalentes, comprende los recursos de liquidez inmediata y están representados en las cuentas de cajas menores, bancos cuentas corriente, de ahorros y Fiducuenta, mostrando un mejor recaudo de los ingresos durante el año 2020.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| CAJA GENERAL | 2.184 | 1.454 |
| BANCOS | 73.656 | 30.734 |
| CUENTAS DE AHORRO (FIDUCUENTA) | 256.860 | 153.873 |
| TOTAL | 332.701 | 186.061 |

NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES:

Corresponde al valor adeudado por clientes nacionales producto de la prestación de servicios de actividades relacionadas con la entidad. El saldo a 31 de diciembre de 2020 fue de \$ 236.873.000. Las cuentas comerciales por cobrar se miden al valor adeudado, y como las ventas son de corto plazo no son objeto de descuento.

| DEUDORES | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| DEUDORES NACIONALES | 240.844 | 190.281 |
| MENOS - PROVISION DETERIORO | (3.971) | (3.767) |
| VALOR EN LIBROS | 236.873 | 186.514 |

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El saldo de otras cuentas por cobrar a diciembre de 2020 suma \$ 89.995.000 pesos, representados en anticipos realizados a proveedores, de impuestos como son retenciones aplicadas a GMA, saldo a favor, auto renta y cuentas por cobrar a empleados.

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| ANTICIPOS PROVEDORES | 2.401 | 1.872 |
| ANTICIPOS DE IMPUESTOS | 73.432 | 56.712 |
| CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES | 14.162 | 5.019 |
| TOTAL | 89.995 | 63.603 |

NOTA 4. INVENTARIOS:

La entidad cuenta con un inventario de insumos para la prestación del servicio de exámenes de laboratorio y espirometrías, al 31 de diciembre de 2020 cuenta con un saldo de \$ 0.

| INVENTARIOS | 2020 | 2019 |
|--------------------------|-------------|---------------|
| INSUMOS MEDICOS | 0.00 | 15.458 |
| TOTAL INVENTARIOS | 0.00 | 15.458 |

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los inventarios de los activos fueron revisados, valorados, clasificados y marcados debidamente.

A diciembre 31 de 2020 las propiedades planta y equipo estaban representadas así:

| NOMBRE DEL ACTIVO | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| EQUIPO DE OFICINA | 71.837 | 71.837 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 108.145 | 102.351 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 118.163 | 97.745 |
| TOTAL | 298.145 | 271.933 |

DEPRECIACION ACUMULADA:

| NOMBRE DEL ACTIVO | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| EQUIPO DE OFICINA | 41.304 | 38.304 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 74.447 | 62.162 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 102.547 | 58.981 |
| TOTAL | 218.298 | 159.447 |

NOTA 6. INTANGIBLES

| NOMBRE DEL INTANGIBLE | 2020 | 2019 |
|------------------------|-------------|--------------|
| ANTIVIRUS EPOS COMPUTO | 0.00 | 3.813 |
| TOTAL | 0.00 | 3.813 |

NOTA 7. INVERSIONES

La entidad cuenta con inversiones en acciones que corresponden al derecho Fiduciario registrado con la titularidad en el Fideicomiso P.A. HOTEL BELFORT Medellín.

| INVERSIONES | 2019 | 2018 |
|--------------|--------------|--------------|
| ACCIONES | 8.981 | 8.981 |
| TOTAL | 8.981 | 8.981 |

NOTA 8. PROVEEDORES:

Estos saldos representan obligaciones adquiridas por la empresa con terceros al cierre del ejercicio contable. Para el año 2020 se reclasifico esta cuenta a cada uno de los rubros correspondientes de las cuentas por pagar generales, ya que en el año 2019 se llevaban a este mismo rubro tanto los proveedores como las cuentas por pagar.

| PROVEEDORES | 2020 | 2019 |
|------------------------|---------------|---------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | 22.706 | 24.786 |
| TOTAL | 22.706 | 24.786 |

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están reconocidas al valor adeudado al proveedor de acuerdo a lo transado, para el año 2020 la cuenta de costos y gastos por pagar deja ver una disminución significativa. Los dividendos corresponden a los acumulados al corte de 2019, aprovechando el cambio accionarial de la compañía y la norma tributaria ley 1816 que los gravaba en una menor cuantía.

| CUENTAS POR PAGAR | 2020 | 2019 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 16.097 | 19.770 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 153.770 | 153.770 |
| RETENCION EN LA FUENTE | 3.659 | 4.720 |
| RETENCIONES DE NOMINA | 14.295 | 21.190 |
| ACREEDORES VARIOS | 0 | 0 |
| TOTAL | 187.821 | 199.450 |

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR:

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que GRUPO MEDICO DE ANTIOQUIA S.A.S. proporciona a sus trabajadores: Salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social etc.

Los valores pendientes de pago corresponden a las prestaciones sociales a las que tienen derecho los trabajadores de la entidad, las demás obligaciones han sido canceladas oportunamente.

| BENEFICIOS A EMPLEADOS CP | 2020 | 2019 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| SALARIOS POR PAGAR | 2.425 | 3.090 |
| CESANTIAS | 27.612 | 44.753 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 4.090 | 5.422 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 0 | 0 |
| VACACIONES CONSOLIDADAS | 753 | 79 |
| INDEMNIZACIONES | - | 0 |
| TOTAL | 34.880 | 53.344 |

NOTA 11. ANTICIPOS RECIBIDOS:

Corresponde a valores recibidos por clientes para futura facturación.

| ANTICIPOS RECIBIDOS | 2020 | 2019 |
|-----------------------|--------------|------------|
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 2.102 | 847 |
| TOTAL | 2.102 | 847 |

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

A diciembre 31 de 2020 como obligación financiera solo se cuenta con saldo en la Tarjeta de crédito.

| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 2020 | 2019 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| CREDITO BANCOLOMBIA | 0.00 | 0.00 |
| TARJETA DE CREDITO | 0.00 | 325 |
| TOTAL | 0.00 | 3.25 |

NOTA 13. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está compuesto por:

| CONCEPTO | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| Capital | | |
| Capital Suscrito y pagado | 120.000 | 120.000 |
| Reservas | | |
| Reserva Obligatorias | 23.269 | 23.269 |
| Reserva Estatutarias | 0 | 0 |
| Resultado del ejercicio | 146.158 | 122.797 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 103.484 | (19.299) |
| Revalorización del Patrimonio | 0 | 0 |
| Adopción por primera vez | 22.980 | 22.980 |
| TOTAL PATRIMONIO | 415.892 | 269.747 |

Reserva Legal: Si la empresa reporta un beneficio neto anual, está obligada por la legislación colombiana de reservar el 10% del beneficio hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos.

Capital Social:

El capital de la entidad está conformado por un capital suscrito y pagado de 120.000 acciones a un valor nominal de mil pesos \$ 1.000.

La reserva estatutaria de la compañía con el corte de 2018, se devuelve y se deja disponible a ser distribuida como dividendos ya que no se ejecutó el proyecto que se tenía destinado de servidor y base de datos. Dichos valores fueron decretados y distribuidos entre los socios.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de la prestación de servicios, para el año 2020 el total de los ingresos fue de \$ 1.747.042 millones, para salud ocupacional se obtuvo una disminución del 26% y para aumento CRC el 33% comparado con el año 2019.

| INGRESOS OPERACIONALES | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | |
| SALUD OCUPACIONAL | 1.409.817 | 1.916.951 |
| CRC | 357.548 | 356.370 |
| | 1.767.365 | 2.273.321 |
| DEVOLUCIONES EN VENTAS | 20.322 | 16.975 |
| TOTAL INGRESO | 1.747.042 | 2.256.346 |

14.1. OTROS INGRESOS

Estos valores se deben a ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa, como lo son intereses de la Fiducuenta, de las acciones en el Hotel Belfort y algunos intereses por cobro de cartera vencida.

| OTROS INGRESOS | 2020 | 2019 |
|----------------|-------|-------|
| INTERESES | 8.729 | 5.372 |
| RECUPERACIONES | - | 45 |
| INCAPACIDADES | 6.144 | 140 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| OTRAS DEVOLUCIONES | - | - |
| DIVERSOS | 24.597 | 533 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 39.470 | 6.090 |

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

15.1. Costos prestación de servicios:

Corresponde a los valores que tienen que ver con erogaciones necesarias para la prestación de un adecuado servicio a los diferentes clientes.

El aumento de los costos tiene que ver con el volumen de las ventas realizadas, las cuales son proporcionales a las ventas.

| COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| NOMINA | 441.474 | 655.816 |
| HONORARIOS | 92.570 | 119.667 |
| IIMPUESTOS | 5.925 | 9.608 |
| COSTOS GENERALES | 187.064 | 321.718 |
| MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES | 10.046 | 12.508 |
| COMPRAS INSUMOS | 109.449 | 112.093 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 846.529 | 1.231.410 |

15.2. Gastos de Administración:

Gastos necesarios para operar y prestar los servicios de la empresa. En la cuenta de nómina hubo variación por nuevas contrataciones como la administradora de la compañía y sueldo del representante legal y asesoría financiera.

| GASTOS ADMON | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| NOMINA | 261.765 | 267.668 |
| HONORARIOS | 43.973 | 44.351 |
| IMPUESTOS | 33.086 | 34.601 |
| ARRENDAMIENTO | 89.897 | 97.167 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | 2.751 | 6.204 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| SEGUROS | 2.555 | 2.482 |
| SERVICIOS | 52.272 | 73.239 |
| GASTOS LEGALES | 6.592 | 3.574 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 2.581 | 9.364 |
| ADECUACION Y REMODELACION | 5.697 | 13.167 |
| GASTOS DE VIAJE | 279 | 531 |
| DIVERSOS | 44.081 | 59.076 |
| DEPRECIACION Y AMORTIZACION | 62.652 | 61.209 |
| TOTAL GASTOS ADMON | 608.181 | 672.633 |

15.3. Gastos de Ventas:

Gastos en los que incurre la entidad para la ejecución de las ventas de los servicios. En la cuenta de nómina se ve un incremento relacionado con las comisiones de los comerciales. La cuenta de diversos incluye las comisiones del CRC que se liquidan en base a las ventas del año anterior, que año tras año son superiores al año que inmediatamente termina.

| GASTOS DE VENTAS | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| NOMINA | 58.078 | 142.782 |
| IIMPUESTOS | 3.234 | 4.687 |
| SERVICIOS PUBLICIDAD | 1.655 | 6.550 |
| DIVERSOS | 20.193 | 26.046 |
| PROVISION DETERIORO CARTERA | 9.957 | |
| TOTAL GASTOS DE VENTAS | 93.117 | 180.065 |

15.4. Otros Gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de la empresa. Corresponde a gastos financieros y otros conceptos:

| OTROS GASTOS | 2020 | 2019 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 5.865 | 11.100 |
| INTERESES | - | 824 |
| GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FRO | 7.970 | 8.024 |

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| OTROS | 28 | 2.563 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 13.863 | 22.511 |

15.5. Gastos por impuestos:

| GASTOS POR IMPUESTOS | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPL. VIGENCIA ACTUAL | (78.662) | (30.200) |
| TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS | (78.662) | (30.200) |



ALVARO JIMENEZ PATIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 71.618.640



JAIME MUNERA MACIAS
 CONTADOR
 TP 119350