

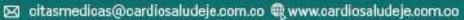
# **CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S.** NIT 900,346,953-4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	<b>DICIEMBRE 2020</b>	<b>DICIEMBRE 2019</b>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3a	207.385.543	286.234.049
Otras Inversiones	3b	2.040.070	1.515.874
Clientes Nacionales Facturación Radicada	3c	1.277.630.312	1.527.070.482
Cuentas por Cobrar Accionistas	3c	8.215.659	18.243.159
Anticipo impuestos y contribuciones	3c	176.309.428	180.469.790
Cuentas por Cobrar Trabajadores	3c	1.094.578	0
Deudores Varios	3c	37.995	443.100
Deterioro Clientes	3c	-48.626.415	-47.653.851
Total Activos Corriente		1.624.087.170	1.966.322.602
Propiedad Planta y Equipo			
Construcciones y Edificaciones		277.719.821	277.719.821
Maquinaria y Equipo		75.585.780	75.585.780
Equipo de Oficina		24.043.749	24.043.749
Equipo de Computación y Comunicación		27.383.522	16.999.802
Equipo Médico Científico		416.594.121	399.094.121
Depreciación Acumulada		-566.093.590	-475.301.313
Total Propiedad Planta y Equipo	3d	255.233.403	318.141.960
Otros Activos			
Gastos Pagados Por Anticipado		13.837.907	14.199.382
Impuesto Diferido NIIF		28.932.081	30.272.806
Total Otros Activos	3e	42.769.988	44.472.188
	'		
TOTAL ACTIVOS		1.922.090.561	2.328.936.751













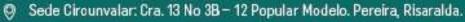
## CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S. NIT 900,346,953-4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		<b>DICIEMBRE 2020</b>	DICIEMBRE 2019
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Costos y Gastos por Pagar	3g	353.703.787	612.865.703
Retención en la Fuente Por Pagar	3g	10.355.000	10.473.000
Retención de ICA	3g	275.514	87.000
Impuestos Gravámenes y Tasas		46.234.120	98.038.644
Impuesto Diferido		57.435.325	63.499.841
Beneficios a los Empleados	3h	40.384.039	33.507.864
Para Costos y Gastos	3i	0	0
Anticipos y Avances Recibidos	3j	486.368.863	391.700.726
<b>Total Pasivo Corriente</b>		994.756.648	1.210.172.778
Pasivos Largo Plazo			
Obligaciones Financieras	3f	3.067.812	21.983.054
Deudas con Accionistas	3k	110.523.181	140.550.681
Acreedores varios	31	149.131.057	377.822.410
Total Pasivos Largo Plazo		262.722.050	540.356.145
TOTAL PASIVOS		1.257.478.698	1.750.528.923
		0	
PATRIMONIO	3m	166 650 000	166 650 000
Capital Social		166.650.000	166.650.000
Prima en Colocación de Acciones		175.969.032	175.969.032
Reserva Legal		39.394.148	39.394.148
Resultados en Ejercicio		86.204.035	179.319.119
Resultados de Ejercicios Anteriores		196.394.647	17.075.528
Total Patrimonio		664.611.863	578.407.827
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.922.090.561	2.328.936.751

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO Representante Legal

CC. 10.129.632 de Pereira









# CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S. NIT 900,346,953-4 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

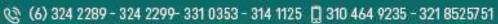
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

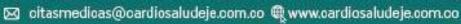
	Notas	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
INGRESOS OPERACIONALES			
Otras Actividades Relacionadas con la Salud		1.669.871.619	1.971.070.659
TOTAL VENTAS BRUTAS		1.669.871.619	1.971.070.659
Devoluciones en Ventas de Servicio		6.371.025	11.802.598
VENTAS NETAS	3n	1.663.500.594	1.959.268.061
Costos de Ventas	30	703.703.776	807.063.258
UTILIDAD BRUTA		959.796.818	1.152.204.803
GASTOS DE ADMINISTRACION	3р	826.498.341	776.695.754
Gastos de Personal		382.034.092	358.463.766
Honorarios		80.357.112	53.768.691
Arrendamientos		82.585.280	82.220.471
Contribuciones y Afiliaciones		828.116	414.058
Seguros		22.146.890	20.207.894
Servicios		45.575.183	55.183.080
Legales		7.661.200	7.993.899
Mantenimiento y Reparaciones		59.604.731	45.255.299
Adecuación e Instalación		1.482.910	4.290.636
Gastos de Viaje		0	636.140
Depreciaciones		90.792.277	90.029.318
Amortizaciones		0	0
Diversos		40.824.653	27.201.849
Deterioro Deudores		12.605.897	31.030.653
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		826.498.341	776.695.754
UTILIDAD OPERACIONAL		133.298.478	375.509.049
Mas: OTROS INGRESOS	3q	47.921.189	43.049.370
Menos: OTROS EGRESOS		53.669.946	133.388.321
Gastos y Comisiones Bancarias	3r	4.014.820	5.339.288
Comisiones	3r	0	1.412.033
Intereses	3r	41.864.294	74.175.842
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	3s	0	43.836.000
Contribución 4*1000	3r	7.771.820	5.591.018
Intereses de Mora	3r	7.722	3.029.310
Gastos Diversos	3s	11.290	4.830
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		127.549.720	285.170.098
IMPUESTO DE RENTA ORDINARIO		41.345.685	105.850.979
Gasto Impuesto Diferido	3t	0	6.085.067
Ingreso Impuesto Diferido	3t	4.723.791	0
Impuestos de Renta y Complementarios	3t	46.069.476	99.765.912
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3u	86.204.035	179.319.119

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros

LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO Representante Legal CC. 10.129.632 de Pereira









# CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S. NIT 900,346,953-4

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

## PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

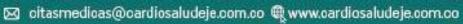
(Cilias expresadas en pesos colo	COMPONENTATION CONTRACTOR	
	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta del Periodo	86.204.035	179.319.119
Partidas Que No Afectan El Efectivo		
+Amortizaciones	0	0
+Depreciaciones	90.792.277	90.029.318
+Provisiones	0	0
Deterioro (Aumento + Disminución -)	972.564	9.327.502
Efectivo Generado en Operación	177.968.876	278.675.939
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(Aumento) o Disminución Deudores Clientes	249.440.170	-389.654.442
(Aumento) o Disminución Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-1.094.578	0
Aumento o (Disminución) Gastos por Pagar	-259.161.916	114.053.158
Aumento o (Disminución) Impuestos Por Pagar	-51.734.010	96.460.912
(Aumento) o Disminución Otros Deudores	10.432.605	-443.100
(Aumento) o Disminución Avances y Contribuciones	4.160.361	-14.564.575
(Aumento) o Disminución Gastos Pagados por Anticipado	361.475	-5.408.695
Aumento o Disminución Impuesto Diferido Neto	-4.723.791	6.085.067
Aumento o (Disminución) Beneficios a Empleados	6.876.175	1.793.727
Aumento o (Disminución) Otros Pasivos	-164.050.716	205.016.724
Variaciones Capital de Trabajo	-209.494.225	13.338.776
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-31.525.348	292.014.715
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisicion de Propiedad Planta y Equipo	-27.883.720	-2.927.400
(Aumento) o Disminución de Inversiones	-524.196	-526.037
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversion	-28.407.916	-3.453.437
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Adquisicion de Obligaciones Financieras Corto Plazo	0	0
Pago de Obligaciones Financieras	-18.915.242	-57.499.950
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	-18.915.242	-57.499.950
riujo de Electivo Neto eli Actividades de Filialiciacion	-16.915.242	-57.499.950
TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	-78.848.506	231.061.328
Efectivo Periodo Anterior	286.234.049	55.172.721
Efectivo Periodo Actual	207.385.543	286.234.049
TOTAL - Aumento (Disminución) del Efectivo	-78.848.506	231.061.328

LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO Representante Legal CC. 10.129.632 de Pereira











#### CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S. NIT 900,346,953-4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	Capital	Reservas	Superávit de capital	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios anteriores	Total Patrimonio	
Saldo al inicio del primer periodo comparativo	166.650.000	33.851.661	175.969.032	55.424.875	(32.806.859)	399.088.709	
Movimientos del patrimonio		5.542.487		123.894.244	49.882.388		
Saldo al final del primer periodo comparativo	166.650.000	39.394.148	175.969.032	179.319.119	17.075.529	578.407.828	
Movimientos del patrimonio			ŕ	86.204.035			
Saldo al final del	166.650.000	39.394.148	175.969.032	265.523.155	17.075.529	664.611.864	

LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO Representante Legal CC. 10.129.632 de Pereira







# CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S. NIT. 900.346.953-4

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

# **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **NOTA Nº.1 - ENTE ECONOMICO:**

La sociedad CARDIOSALUD EJE CAFETERO S.A.S. identificada con NIT 900.346.953-4, se constituyó el 9 de marzo de 2.010, por documento privado registrado debidamente en la Cámara de Comercio de Pereira el 11 de marzo de 2010 según matrícula No. 16976512, pertenece al sector privado, con capital 100% privado de procedencia nacional.

CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS es regida por las normas del derecho privado y vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud. La sociedad tiene domicilio principal en el municipio de Pereira, Risaralda en la carrera 13 3 B 12 Avenida Circunvalar, y posee capital privado de \$166.650.000 debido a la emisión de acciones realizada el 19 de diciembre de 2011 y el 25 de enero de 2016. Su actividad económica principal es "Actividades de la práctica médica sin internación" (Código CIIU 8621).

El término de duración de CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS es indefinido.

El Objeto social es prestar y promover los servicios médicos y logísticos necesarios para el diagnóstico para cualquier tipo de patología; obtener y/o captar los recursos económicos, tecnológicos y/o científicos provenientes de personas naturales o jurídicas, para financiar, de forma total o parcial dicho objeto en especial para los estratos sociales más bajos y quienes no cuentan con la capacidad adquisitiva de sufragar dichos tratamientos, ya sea por el ingreso económico del solicitante, porque se encuentra al margen de lo dispuesto en el Plan Obligatorio de Salud o por la incapacidad de ser prestada por la Entidad Prestadora de Servicio de Salud al cual el solicitante se encuentra afiliado.

El periodo de la información presentada a continuación corresponde al periodo comprendido **entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020**.

# **NOTA Nº.2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

a) Políticas de Contabilidad Básica: Las políticas de contabilidad y de preparación de los estados financieros de la sociedad están de acuerdo con el Anexo 2 del



(6) 324 2289 - 324 2299- 331 0353 - 314 1125 310 464 9235 - 321 8525751

🖂 citasmedicas@cardiosaludeje.com.co 🕀 www.cardiosaludeje.com.co





Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el anexo 2.1 del Decreto 2497 de 2015 que contienen la norma internacional de información financiera NIIF para Pymes que fueron aplicadas a partir del 1 de enero del año 2015, de acuerdo con la reglamentación de la Ley 1314 del 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

Para los años anteriores se aplicaron los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, prescritos en el Decreto 2649 de 1993 y las demás normas señaladas por la Superintendencia de Salud, como organismo que ejerce control y vigilancia.

- **b)** Bases de Preparación: Los registros contables y la preparación de los estados financieros de la entidad para el año 2020, se rigen por las siguientes disposiciones legales:
  - Resolución No. 106 de la Superintendencia de Salud del 22 de enero de 1998, mediante la cual se expidió el Plan Único de Cuentas para las Instituciones prestadoras de servicios de salud privada. La resolución 0867 del 31 de Julio de 1996 que modifica la resolución 106/98, que busca la uniformidad en el registro de las operaciones económicas realizadas por las IPS, con el propósito de obtener claridad y comparabilidad en la información contable. A partir de este decreto todo reporte o presentación de Estados Financieros e Información Contable a los administradores, socios, Estado y a terceros, deberá realizarse con la aplicación del Plan Único de Cuentas.
  - Modificación Plan Único de Cuentas para IPS: La Resolución 1121 de 2013 de la Superintendencia Nacional de Salud, modifica la Resolución 1474 de 2009 en lo referente al Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Pacientes.
  - La Superintendencia Nacional de Salud emite la circular 016 el 04 de noviembre 2016 por la cual adiciona, modifica y elimina a la circular 047 de 2007, Información Financiera para efectos de supervisión, teniendo presente las recomendaciones del Consejo Técnico de la Contaduría Pública de llevar a cabo el proceso de convergencia de las normas de Información Financiera y de aseguramientos, implementando las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y su conjunto.
  - Los Estados Financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma de información financiera para microempresas contenida en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y cumplen a satisfacción los requerimientos establecidos para la presentación de Estados financieros, notas y revelaciones establecidos.

CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS hace presentación de los informes contables bajo NIIF para Pymes, la entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo





dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, y sus posteriores modificaciones. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

c) Criterios de Elaboración: Los estados financieros de la sociedad han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

- **d) Base de Contabilidad de Causación:** La sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- e) Importancia Relativa y Materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

# f) TRADUCCIÓN DE MONEDA EXTRANJERA:

 Moneda Funcional y Moneda de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros







se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional en Colombia, domicilio principal de la sociedad.

• Conversión de Moneda Extranjera: Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado integral en el rubro de "Gastos Financieros".

- g) Efectivo y Equivalentes al Efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo disponible en caja, depósitos de libre disponibilidad en bancos que son el resultado final de las transacciones de recaudo.
- h) Activos Financieros: La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- Activos financieros a valor razonable a través de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.
- Préstamos y cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales adeudadas por los clientes por los productos vendidos o servicios prestados en el curso ordinario de los negocios: Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

 Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan







en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

- i) Reconocimiento y medición: Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.
- **j) Inventarios:** Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de inventario permanente. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.
- **k) Propiedad, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo adquiridas antes del 31 de diciembre de 2014 se presentan a su valor razonable, las de fecha posterior se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y edificaciones	Entre 20 – 50 años





Maquinaria y Equipo médico científico	Entre 5 – 20 años
Equipo de Oficina	Entre 1 – 20 años
Equipo de Cómputo y comunicación	Entre 1 – 5 años

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

#### I) **Activos Intangibles:**

- Licencias: Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años).
- Software: Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (1 a 10 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

- m) **Capital Social:** Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.
- n) Reservas: Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.







o) Operaciones de Financiamiento: Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

p) Impuesto a la Renta Corriente y diferido: El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se paque.







Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

- Cuentas por Pagar Comerciales: Las cuentas por pagar se reconocen q) inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.
- r) Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

- s) Reconocimiento de Costos y Gastos: La sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).
- t) Distribución de Dividendos: La distribución de dividendos a los accionistas de la sociedad se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

# NOTA Nº.3 - NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Los saldos de disponibles a diciembre 31 son los siguientes:

DETALLE	2020	2019
CAJA GENERAL	\$ 8.829.999	\$ 1.288.416
CAJA MENOR	\$ 300.000	\$ 300.000
BANCO DAVIVIENDA CTA CTE No.1276 6999 9980	\$ 197.758.546	\$ 278.950.208
BANCOLOMBIA	\$ 496.998	\$ -
BANCOOMEVA	\$ -	\$ 5.695.424
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 207.385.543	\$ 286.234.048











El dinero registrado en la caja general se destina para realizar consignación a las cuentas bancarias activas de la entidad y para realizar pagos de pasivos previamente causados y autorizados por la Gerencia.

El dinero en caja menor es destinado para realizar compras menores en efectivo como correos, taxis, fotocopias, papelería, elementos de aseo y cafetería, entre otros, previamente autorizados por la gerencia.

Los saldos expresados al 31 de diciembre de 2020 para las partidas de bancos se encuentran debidamente conciliados con los extractos bancarios emitidos por las entidades financieras.

CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS no presenta efectivo ni equivalentes al efectivo de uso restringido a 31 de diciembre de 2020.

**Inversiones:** La inversión medida al costo presenta un saldo de \$2.040.070 y corresponde a aportes que la entidad realiza a la Cooperativa Coomeva en calidad de asociada.

El aporte se realiza para la obtención de beneficios y financiación. En cualquier momento que la entidad decida retirarse, le serán devueltos los recursos aportados. La entidad no posee ninguna influencia en la toma de decisiones de la cooperativa, por ello, se dice que no posee influencia significativa, razón por la cual su medición se ha establecido al costo.

**c) Deudores Comerciales y otros:** Los deudores comerciales y otros comprenden:

DETALLE	2020	2019
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTI	\$ 849.384.340	\$ 891.262.306
ENT. PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	\$ 252.810.475	\$ 518.855.613
INST. PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	\$ 154.462.417	\$ 106.218.060
EMPR. DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COM	\$ 14.126.247	\$ 1.504.140
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	\$ -	\$ -
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	\$ 2.725.438	\$ 1.022.821
ENT. ESPECIALES DE PREVISION SOCIAL	\$ -	\$ 6.693.682
ASEGURADORAS	\$ 4.082.376	\$ 1.474.841
CUENTA PUENTE	\$ 39.019	\$ 39.019
ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	\$ -	\$ -
TOTAL DEDUDORES COMERCIALES	\$ 1.277.630.312	\$ 1.527.070.482

Las cuentas comerciales contractualmente se han considerado en periodos de recaudo entre 30 y 180 días. En el sector salud es considerado habitualmente por parte de las IPS establecer un tiempo de holgura hasta por 360 días en





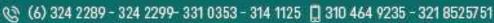
relación con la cartera reconocida con las Entidades Aseguradoras, a partir de ese tiempo se realiza evaluación de deterioro de la cartera.

Las operaciones comerciales realizadas con los clientes no presentan componentes de financiación. La entidad ha reconocido y medido las cuentas por cobrar a deudores comerciales por el valor razonable del derecho, que para el caso corresponde al valor nominal establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

Las cuentas por cobrar a clientes nacionales generan para el año 2020 una disminución dado por la disminución de la facturación, a continuación, se detalla el saldo por cada cliente:

DETALLE	2020		2019	%
NUEVA E.P.S S.A. POS	\$ 546.259.870	\$	449.433.311	42,76%
ASMET SALUD EPS S.A.S.	\$ 221.777.804	_	422.804.269	17,36%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	\$ 167.041.126	\$	137.690.417	13,07%
SALUDCOOP	\$ 130.655.751		130.655.751	10,23%
CLINICA LOS ROSALES S.A.	\$ 129.435.557	\$	67.923.057	10,13%
ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS S.A.	\$ 22.477.900	\$	22.477.900	1,76%
PIJAOS SALUD EPS-I	\$ 16.359.664	\$	13.401.204	1,28%
MEDIMAS EPS	\$ 14.430.047	\$	242.379.851	1,13%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 9.615.979	\$	857.421	0,75%
ASMETSALUD	\$ 3.798.467	\$	3.798.467	0,30%
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	\$ 3.278.279			0,26%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	\$ 2.244.767	\$	548.169	0,18%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S	\$ 2.156.238	\$	346.149	0,17%
EPS COOMEVA	\$ 1.486.062	\$	1.486.062	0,12%
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL	\$ 1.472.060	\$	14.551.055	0,12%
MEDPLUS MP SA	\$ 1.181.989	\$	646.719	0,09%
A & A PROTECCION INTEGRAL S.A.S.	\$ 1.076.900	\$	1.076.900	0,08%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 1.044.694	\$	102.500	0,08%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 829.766	\$	907.514	0,06%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURA	\$ 480.669	\$	474.650	0,04%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 337.182	\$	337.182	0,03%
COMPAÑÍA SEGUROS BOLIVAR S.A	\$ 51.678	\$	118.678	0,00%
MEDISANITAS S.A.S COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 50.000	\$	-	0,00%
EPS FAMISANAR LTDA	\$ 45.600	\$	102.000	0,00%
SANITAS CUENTA PUENTE	\$ 39.019	\$	39.019	0,00%
ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 3.244	\$	3.244	0,00%
CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S.	\$ -	\$	-	0,00%
EPS INDIGENA MALLAMAS	\$ -	\$	8.026.163	0,00%
SECCIONAL DE SANIDAD RISARALDA	\$ -	\$	6.693.682	0,00%
LIGA CONTRA EL CANCER	\$ -	\$	189.148	0,00%
TOTAL	\$ 1.277.630.312	\$	1.527.070.482	100,00%







Al corte del 31 de diciembre de 2020, y en cumplimiento de la normatividad vigente, las cuentas comerciales fueron evaluadas y presentaron el siguiente deterioro:

DETALLE	2020	2019
DETERIORO ACUMULADO	\$ 48.626.415	\$ 47.653.851
SALDO INICIAL	\$ 47.653.851	\$ 38.326.349
MENOS RECUPERACIONES	-\$ 11.633.333	-\$ 21.703.151
MAS DETERIORO DEL PERIODO	\$ 12.605.897	\$ 31.030.652
DETERIORO ACUMULADO	\$ 48.626.415	\$ 47.653.850

Los otros deudores, corresponde a cuentas por cobrar a accionistas y otros, discriminados así:

DETALLE	2020	2019
SOCIOS	\$ 8.215.659	\$ 18.243.159
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES AL COSTO	\$ 1.094.578	\$ 18.243.159
OTROS DEUDORES	\$ 37.995	\$ 443.100
TOTAL	\$ 8.253.654	\$ 18.686.259

La cuenta por cobrar a accionistas corresponde a la suscripción de acciones por parte de los socios que conforman el capital pendiente de pago por \$8.215.659.

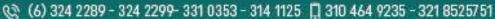
La cuenta de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde a retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta, a la autorretención sobre impuesto de renta realizada durante el año 2020 y saldo a favor:

DETALLE	2020		2019
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 113.007.791	\$	156.476.784
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 1.471.748	\$	832.163
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	\$ 17.321.889	\$	19.543.843
SALDO A FAVOR	\$ 44.508.000	\$	3.617.000
TOTAL	\$ 176.309.428	<b>*</b> \$	180.469.790

d) Propiedad, planta y equipo: El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo:









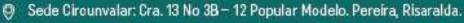
DETALLE		2020		2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-OTRAS CONSTRUCCIONES Y EDIFIC	\$	277.719.821	\$	277.719.821
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	75.585.780	\$	75.585.780
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$	16.941.889	\$	16.941.889
EQUIPO DE OFINA-OTROS EQUIPOS DE OFICINA	\$	7.101.860	\$	7.101.860
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENT	\$	11.910.970	\$	1.527.250
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICA	\$	1.023.759	\$	1.023.759
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUT	\$	14.448.793	\$	14.448.793
EQUIPO MEDICO -EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$	416.594.121	\$	399.094.121
SUBTOTAL	\$	821.326.993	\$	793.443.273
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	566.093.590	-\$	475.301.313
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	255.233.403	\$	318.141.960

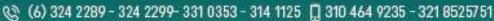
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EOUIPO ACTUAL	\$	255.233.403	\$	318.141.960
MAS ADQUISICIÓN SERVIDOR Y 5 MONITORES DE PRESIÓN ARTERIAL	\$	27.883.720	\$	2.927.400
MENOS DEPRECIACIÓN	-\$	90.792.277	-\$	90.029.318
SALDO INICIAL	\$	318.141.960	\$	405.243.878

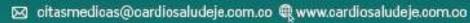
Durante el año 2020 se realizó adquisición de propiedad planta y equipo por valor de \$27.883.720, representado en equipo de cómputo y comunicación y equipo médico científico.

A 31 de diciembre de 2020, la entidad realizó revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de propiedad planta y equipo se encuentren deteriorados; no se presentan activos de propiedad planta y equipo retirados de uso clasificados como disponibles para la venta.

El método de depreciación o amortización utilizado por la entidad es el sistema de línea recta.









Durante el año 2020 se reconoció el gasto por depreciación así:

GASTO DEPRECIACIÓN DEL PERIODO						
		2020		2019		
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	8.143.562	\$	8.420.810		
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$	92.300				
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	\$	38.826.482	\$	37.878.564		
OTROS ACTIVOS	\$	43.729.933	\$	43.729.944		
TOTAL GASTO DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	\$	90.792.277	\$	90.029.318		

**e) Otros Activos no Financieros:** El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros al 31 de diciembre:

Ì	DETALLE	2020		2019
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	13.837.907	\$ 14.199.382
	IMPUESTO DIFERIDO	\$	28.932.081	\$ 30.272.806
	TOTAL OTROS ACTIVOS	\$	42.769.988	\$ 44.472.188

Los gastos pagados por anticipado corresponden a pólizas de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo para protección de activos y otras erogaciones que cubren más de un mes desde la fecha del pago y representan beneficios futuros para la entidad asociados al prepago.

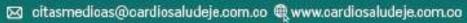
**f) Obligaciones Financieras:** El siguiente es un detalle de los préstamos y obligaciones al 31 de diciembre:

DETALLE	2020	2019
VALORES BANCOLOMBIA SA	\$ 3.067.812	\$ 21.983.054
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 3.067.812	\$ 21.983.054

El préstamo efectuado por Valores Bancolombia SA se realiza como capital de trabajo, con las siguientes condiciones:

DETALLE	2020	2019
Número del crédito	7230081045	7230081045
Valor préstamo	\$ 150.000.000	\$ 150.000.000
Tasa variable		
Cuota fija a capital	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000
Fecha desembolso	17/06/2015	17/06/2015
Abonos a capital	\$ 146.932.188	\$ 128.016.946
Saldo al 31 de diciembre	\$ 3.067.812	\$ 21.983.054







**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:** El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar pertenece al saldo por pagar al 31 de diciembre por costos y gastos, detallados así:

DETALLE	2020	2019
HONORARIOS	\$ 170.853.979	\$ 240.272.438
ARRENDAMIENTOS	\$ 66.248.000	\$ 209.135.440
GASTOS FINANCIEROS	\$ 92.501.471	\$ 151.288.800
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 16.101.386	\$ 6.651.370
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 5.323.935	\$ 3.236.928
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$ 32.100	\$ -
PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	\$ 2.540.804	\$ 2.130.576
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 82.700	\$ 130.739
GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PUBLICAS	\$ 19.412	\$ 19.412
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 353.703.787	\$ 612.865.703

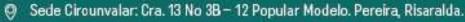
Este rubro agrupa las cuentas por pagar por costos y gastos necesarios para el desarrollo de la actividad económica en desarrollo del objeto social.

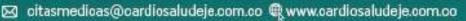
En otras cuentas por pagar se incluyen las retenciones a título de renta y retenciones a título de industria y comercio así:

DETALLE	2020	2019
RETENCIÓN EN LA FUENTE A TÍTULO DE RENTA	\$ 10.355.000	\$ 10.473.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE A TÍTULO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 275.514	\$ 87.000
TOTAL RETENCIONES POR PAGAR	\$ 10.630.514	\$ 10.560.000

Estas retenciones se encuentran dentro del plazo corriente determinado por la ley para su pago y están liquidados conforme a la normatividad vigente.

h) Beneficios a los Empleados: A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazos pendientes por pagar, se encuentran conformados por nomina por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, aportes a riesgos profesionales, aportes a entidades de salud, aportes a fondos de pensiones y cesantías y aportes a cajas de compensación. Estos conceptos se encuentran dentro del plazo corriente determinado por la ley para su pago y están liquidados conforme a la normatividad vigente.









10 Años Trabajando con el Corazón

DETALLE	2020	2019
NOMINAR POR PAGAR	\$ 8.775	\$ -
CESANTIAS	\$ 19.407.200	\$ 17.399.259
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$ 2.282.599	\$ 1.918.209
VACACIONES	\$ 7.928.455	\$ 8.793.630
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 809.020	\$ 819.066
APORTES A ARP	\$ 450.600	\$ 470.500
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 809.400	\$ 818.500
APORTES A FONDOS PENSIÓNALES	\$ 8.687.990	\$ 3.288.700
TOTAL BENEFICIOS A LOS	\$ 40.384.039	\$ 33.507.864

i) Pasivos estimados y provisiones - para Costos y Gastos

DETALLE	2	020	20	19
PROVISIONES PARA COSTOS Y GASTOS	\$	-	\$	-
TOTAL	\$	-	\$	-

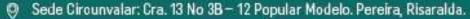
Durante los años 2019 y 2020 no se presentaron provisiones para costos y gastos y a 31 de diciembre de 2020 el saldo es cero.

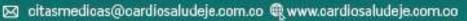
**j)** Anticipos y Avances Recibidos: El saldo de los anticipos y avances recibidos comprende:

DETALLE	2020	2019
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 486.368.863	\$ 389.716.924
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ -	\$ 1.983.802
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 486.368.863	\$ 391.700.726

Los anticipos y avances recibidos por prestación de servicios corresponden a los dineros recibidos de los clientes como pago anticipado por la prestación de servicios y pagos pendientes por detallar, de las siguientes entidades:











ENTIDAD	2020	2019
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 467.122.294	\$ 163.536.591
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 13.804.535	\$ 377.200
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	\$ 1.495.791	\$ 1.495.791
MEDIMAS EPS	\$ 989.070	\$ 220.130.386
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	\$ 888.947	\$ -
ASMETSALUD	\$ 631.669	\$ 631.669
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 541.522	\$ 222.806
CLINICA LOS ROSALES S.A.	\$ 470.250	\$ 2.945.450
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 218.280	\$ 35.100
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 81.000	\$ 81.000
ASMET SALUD EPS SAS	\$ 29.690	\$ -
CORPORACION OXIGENO	\$ 28.000	\$ 28.000
EPS FAMISANAR LTDA	\$ 26.100	\$ 26.100
PIJAOS SALUD EPS-I	\$ 21.815	\$ 21.815
CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS	\$ 17.000	\$ -
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 2.900	\$ 2.900
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.		\$ 182.116
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 486.368.863	\$ 389.716.924

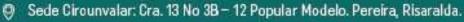
Los ingresos recibidos para terceros, contiene las cuentas por pagar a Feser y Compañía de Seguros Bolívar por libranzas de los empleados de la entidad.

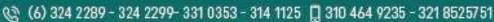
**k) Deudas con accionistas:** El saldo de las deudas con accionistas al 31 de diciembre se detalla a continuación:

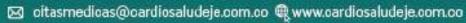
ACCIONISTA	2020	2019
LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO	\$ 101.359.439	\$ 75.325.919
MELO DOMINGUEZ SANDRA MILENA	\$ 9.163.742	\$ 29.163.742
LIDA CONSTANZA LARA HERRERA	\$ -	\$ 14.506.760
HOOVERMAN VILLA	\$ -	\$ 11.526.760
ANGELA MARIA GIRALDO MONTOYA	\$ -	\$ 10.027.500
TOTAL DEUDAS CON ACCIONISTAS	\$ 110.523.181	\$ 140.550.681

Estos valores corresponden al saldo pendiente por pagar por préstamos efectuados por los accionistas a la entidad como capital de trabajo.

I) Acreedores Varios: El saldo al 31 de diciembre está representado por:









DETALLE	2020	2019
ANESTESIA CARDIOVASCULAR S.A.S	\$ -	\$ 180.000.000
MARIA NELI GARCIA RAMIREZ	\$ 100.575.279	\$ 150.575.279
LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO	\$ 30.879.650	\$ 30.879.650
NUEVA E.P.S S.A. POS	\$ 16.468.423	\$ 15.194.004
MEDIMAS EPS	\$ 1.166.427	\$ 999.577
LUZ DELIA DE JESUS MORALES CARDONA	\$ 16.600	\$ 173.900
ALBA LUCERO SALAZAR SUAREZ	\$ 24.678	\$ -
LUCILA TORO ORTIZ	\$ -	\$ 173.900
MARIA AMPARO MARIN DE SOTO	\$ -	\$ -
TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$ 149.131.057	\$ 377.996.310

Este concepto contiene préstamos medidos al costo amortizado realizados por Maria Neli García y Anestesia Cardiovascular y otras cuentas por pagar medidas al Costo.

#### Capital Suscrito y Pagado: El capital autorizado está dividido así: m)

DETALLE	2020	2019
NÚMERO DE ACCIONES	3333	3333
VALOR NOMINAL	\$ 50.000	\$ 50.000
TOTAL CAPITAL	\$ 166.650.000	\$ 166.650.000

A continuación, se detalla el número de acciones suscritas y pagadas en cabeza de cada accionista.

ACCIONISTA	No. DE ACCIONES	% DE PARTICIPACIÓN
MARULANDA DURANGO LORSIS ANTONIO	1800	54%
MELO DOMINGUEZ SANDRA MILENA	600	18%
PALMA MARRIAGA LIBARDO	600	18%
GIRALDO MONTOYA ANGELA MARIA	333	10%
TOTAL	3333	100%

El patrimonio de la entidad está compuesto de la siguiente manera:

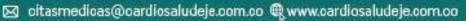
DETALLE	2020	2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 166.650.000	\$ 166.650.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 175.969.032	\$ 175.969.032
RESERVAS	\$ 39.394.148	\$ 39.394.148
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 86.204.035	\$ 179.319.119
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 196.394.647	\$ 17.075.528
TOTAL PATRIMONIO	\$ 664.611.863	\$ 578.407.827

Adicionalmente se detalla la composición del saldo de Resultados Acumulados:















DETALLE RESULTADOS ACUMULADOS		2020		2019
UTILIDADES ACUMULADAS	\$	417.251.000	\$	237.931.881
PERDIDAS ACUMULADAS	-\$	254.161.942	-\$	254.161.942
TRANSICIÓN - NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	\$	33.305.589	\$	33.305.589
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	\$	196.394.647	\$	17.075.528

Prima en Colocación de Acciones Representa el mayor valor cancelado sobre el valor nominal de las acciones suscritas en la capitalización realizada tanto en diciembre de 2011 como en de Enero de 2016.

De acuerdo con los estatutos, la sociedad está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la entidad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Si se presenta tal disminución, volverá a apropiarse el mismo 10% de las utilidades, hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado.

n) Ingresos por Actividades Ordinarias: Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios de salud en las especialidades de Cardiología, Imagenología, Medicina Interna, Neumología y Nutrición.

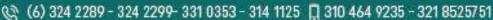
DETALLE		2020		2019
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$	1.669.871.619	\$	1.971.070.659
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$	6.371.025	-\$	11.802.598
TOTAL INGRESOS POR	\$	1.663.500.594	\$	1.959.268.061

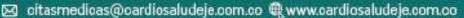
La disminución del ingreso obedece principalmente a la disminución de los servicios prestados a partir del 19 de marzo de 2020 por la declaración de emergencia sanitaria en Colombia por la pandemia presentada por Covid-19.

o) Costos de ventas: Corresponde a las erogaciones directamente relacionadas con la prestación de los servicios clínicos y están conformados así:

DETALLE	2020	2019
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 46.490.351	\$ 27.489.732
HONORARIOS	\$ 657.213.425	\$ 779.573.526
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 703.703.776	\$ 807.063.258











Los materiales y suministros corresponden a elementos necesarios en la prestación de los diferentes servicios y se ven incrementados dados los protocolos de bioseguridad implementados por el Gobierno Nacional a causa de la pandemia por Covid-19.

Los honorarios comprenden los servicios médicos en diferentes especialidades y subespecialidades necesarios para el desarrollo de la actividad económica en cumplimiento del objeto social.

p) Gastos de administración: El siguiente es un detalle de los gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre:

DETALLE	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	\$ 382.034.092	\$ 358.463.766
HONORARIOS	\$ 80.357.112	\$ 53.768.691
ARRENDAMIENTOS	\$ 82.585.280	\$ 82.220.471
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 828.116	\$ 414.058
SEGUROS	\$ 22.146.890	\$ 20.207.894
SERVICIOS	\$ 45.575.183	\$ 55.183.080
GASTOS LEGALES	\$ 7.661.200	\$ 7.993.899
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 59.604.731	\$ 45.255.299
ADECUACION E INSTALACION	\$ 1.482.910	\$ 4.290.636
GASTOS DE TRANSPORTE	\$ -	\$ 636.140
DEPRECIACIONES	\$ 90.792.277	\$ 90.029.318
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 12.605.897	\$ 31.030.653
DIVERSOS	\$ 40.824.653	\$ 27.201.849
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 826.498.341	\$ 776.695.754

El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal vinculados por contrato laboral de acuerdo con la normatividad vigente en Colombia.

Los honorarios corresponden a servicios profesionales en diferentes áreas del conocimiento, necesarios para gestión de cartera, asesoría jurídica, calidad, contabilidad, seguridad y salud en el trabajo y sistemas.

Los seguros comprenden pólizas de responsabilidad civil, cumplimiento y protección de activos.

Los servicios incluyen conceptos de Asistencia técnica, procesamiento de datos, vigilancia, publicidad, servicios públicos, servicio de ambulancia, mensajería, laboratorio clínico y esterilización.

El rubro de Mantenimiento y reparaciones contiene el gasto por este concepto para conservar en óptimas condiciones la propiedad planta y equipo de la entidad.

En gastos diversos se registra el valor de bienes y servicios adquiridos por concepto de aseo, cafetería, fotocopias, papelería, combustibles, taxis y buses, restaurante, fletes, impuesto al consumo, parqueadero, activos de menor cuantía y otros gastos menores.







#### q) **Otros Ingresos:** Los otros ingresos a diciembre 31 son los siguientes:

DETALLE	2020		2019
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 13.872.294	\$	31.339.632
APROVECHAMIENTOS	\$ -	\$	31.509
AUXILIOS DEL GOBIERNO	\$ 34.013.000	\$	-
AJUSTE AL PESO	\$ 2.286	\$	2.621
OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$ 33.609	\$	11.675.608
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 47.921.189	<b>*</b> \$	43.049.370

El reintegro de otros costos y gastos incluye valores reembolsados por incapacidades y y por recuperación de deterioro.

Los ingresos diversos corresponden a ingresos de ejercicios anteriores, intereses bancarios y descuentos.

El rubro de auxilios del gobierno registra los auxilios recibidos durante el año 2020 por el Programa de Apoyo al Empleo Formal - PAEF de acuerdo con el Decreto 639 de 2020 y sus modificaciones y adiciones y el programa de apoyo al pago de la Prima de Servicios PAP según Decreto 770 de 2020 y sus modificaciones y adiciones.

Para postularse y obtener los beneficios, en cada periodo se evaluó el cumplimiento de los requisitos sobre pago de salarios, pago de seguridad social, sostenimiento de la planta de personal y disminución de los ingresos en comparación con el mismo mes del año inmediatamente anterior o en comparación con el promedio de los ingresos de enero y febrero de 2020.

El beneficio fue recibido por los meses de Abril, Mayo, Junio, Julio, Agosto y Octubre de 2020, con un total registrado por \$34.013.000.

#### r) Gastos Financieros: Los gastos financieros al 31 de diciembre comprendían:

DETALLE	2020	2019
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 4.014.820	\$ 5.339.288
COMISIONES	\$ -	\$ 1.412.033
INTERESES	\$ 41.864.294	\$ 74.175.842
CONTRIBUCION 4*1000	\$ 7.771.820	\$ 5.591.018
INTERESES POR MORA	\$ 7.722	\$ 3.029.310
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 53.658.656	\$ 89.547.491

Los gastos financieros de la entidad contienen las erogaciones generadas en transacciones bancarias, intereses por préstamos, intereses de mora y el impuesto por gravamen al movimiento financiero.













**S) Otros Gastos no Operacionales:** Los otros gastos al 31 de diciembre comprenden:

DETALLE	2020	2019
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 43.836.000
GASTOS DIVERSOS	\$ 11.290	\$ 4.830
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 11.290	\$ 43.840.830

Los gastos no operacionales registran los gastos de ejercicios anteriores por diferentes conceptos, impuestos asumidos y otros gastos menores.

t) Impuesto de renta y complementarios e impuesto diferido:

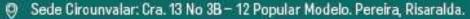
DETALLE		2020	2019
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	46.069.476	\$ 99.765.912
IMPUESTO DIFERIDO	-\$	4.723.791	\$ 6.085.067
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y	\$	41.345.685	\$ 105.850.979

DETALLE	DIF	IMPUESTO ERIDO ACTIVO		IMPUESTO ERIDO PASIVO
DETERIORO	\$	493.990		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	28.438.091	\$	57.435.325
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$	28.932.081	\$	57.435.325
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	\$	30.272.806	\$	63.499.841
INGRESO POR IMPUESTO			-\$	4.723.791

El impuesto de renta y complementarios es el impuesto de renta corriente por las ganancias fiscales del periodo, registrada de acuerdo con la normatividad tributaria vigente. La tarifa para el impuesto de renta durante los años 2018 y 2019 fue del 33%, para el año 2020 fue del 32% y para el año 2021 será del 31%.

El impuesto diferido surge por el efecto tributario en las diferencias temporarias entre activos y pasivos contables con respecto de sus bases fiscales. La entidad presenta diferencias temporarias en el deterioro y la propiedad planta y equipo. La tarifa aplicable es 31%, esta tasa varía respecto del año inmediatamente anterior por la aplicación del principio de prudencia y disminución progresiva de la tarifa establecida por el Gobierno Nacional.

u) Utilidad del Ejercicio: a continuación, se presenta la utilidad del ejercicio:



(6) 324 2289 - 324 2299- 331 0353 - 314 1125 310 464 9235 - 321 8525751

🖂 citasmedicas@cardiosaludeje.com.co 🖷 www.cardiosaludeje.com.co

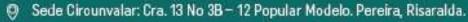




DETALLE		IMPUESTO ERIDO ACTIVO	DIF	IMPUESTO ERIDO ACTIVO
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$	127.549.720	\$	285.170.098
MENOS IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	46.069.476	\$	99.765.912
MENOS IMPUESTO DIFERIDO	-\$	4.723.791	\$	6.085.067
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	86.204.035	\$	179.319.119

- v) Hechos ocurridos después del cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2020: a la fecha no se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 y el 12 de Marzo de 2021, que puedan afectarlos significativamente.
- **w) Contingencias:** La entidad no ha sido informada de procesos en su contra que representen un riesgo significativo, por lo que a la fecha del 31 de diciembre de 2020 no registra en su contabilidad contingencias.







Pereira, 12 de Marzo de 2021

# CETIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA PÚBLICA DE LA ENTIDAD CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS

A los señores Accionistas de CARDIOSALUD EJE CAFETERO SAS identificada con NIT 900.346.953-4

Lorsis Antonio Marulanda Durango, identificado con cédula de ciudadanía No. 10.129.632 en su calidad de Representante Legal y Fráncy Elena López González, Contadora Pública, identificada con cédula de ciudadanía No. 42.143.750 y Tarjeta Profesional No. 221556-T,

## **CERTIFICAMOS:**

Que los estados financieros de Cardiosalud Eje Cafetero SAS: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen el grupo completo de los estados financieros a 31 de diciembre de 2020; han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, han sido preparados de conformidad con el anexo 2 y 2.1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del Grupo II, a cual se acogió voluntariamente la entidad y que antes de ser puestos a sus disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- 1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2020.
- Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.
- 3. Los activos presentan probables beneficios económicos futuros (Derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (Obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2020.
- 4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- 5. Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

LORSIS ANTONIO MARULANDA DURANGO Representante Legal

C.C. 10.129.632





