

**GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO PERIODOS 2020 - 2019**



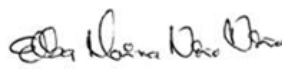
**ACTIVO**

(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 2019	%
<b>CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 3)	189.042	32.493	482%
Cuentas Comerciales por Cobrar	(Nota 4)	18.155.405	17.554.788	3%
Otras Cuentas por Cobrar	(Nota 5)	180.588	265.992	-32%
Otros Activos financieros Corrientes	(Nota 6)	3.911.856	3.224.555	21%
Inventarios		2.229.308	1.651.294	35%
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>24.666.198</b>	<b>22.729.121</b>	<b>9%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Propiedad Planta y Equipo No Depreciables	(Nota 8)			
Maquinaria En Transito		531.165	531.165	0%
Depreciables				
Propiedad Planta y Equipo		20.263.614	16.614.970	22%
Depreciacion Acumulada		-6.762.108	-5.392.458	25%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>14.032.671</b>	<b>11.753.677</b>	<b>19%</b>
Inversiones Permanentes	(Nota 9)	6.438.520	6.438.520	0%
Otros Activos (Impuesto Diferido)	(Nota 7)	991.198	852.263	16%
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>21.462.390</b>	<b>19.044.460</b>	<b>13%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>46.128.587</b>	<b>41.773.581</b>	<b>10%</b>



**PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ**  
 Gerente General  
 Ver certificacion de estados financieros



**ELBA MARINA NIÑO NIÑO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 42628 - T



**ABIMAEEL PEREZ C.**  
 Contador  
 T.P. 136839 - T

**GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO PERIODOS 2020 - 2019**



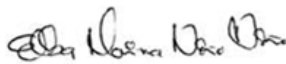
**PASIVO**

(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019	%
<b>CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras	(Nota 10)	2.271.017	1.141.589	99%
Proveedores	(Nota 11)	10.944.554	10.867.718	1%
Otras Cuentas Comerciales por Pagar	(Nota 12)	7.136.512	6.206.126	15%
Impuestos Tasas y Contribuciones	(Nota 13)	1.291.092	1.102.173	17%
Beneficios a Empleados	(Nota 15)	167.557	156.484	7%
Otros Pasivos	(Nota 16)	2.630.694	1.778.990	48%
<b>TOTAL CORRIENTE</b>		<b>24.441.426</b>	<b>21.253.081</b>	<b>15%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras	(Nota 10)	4.212.668	1.296.407	225%
Proveedores	(Nota 11)	427.625	488.713	-12%
Otras Cuentas comerciales por Pagar	(Nota 12)	4.425.937	6.163.768	-28%
Impuesto Diferido	(Nota 14)	1.201.649	1.080.021	11%
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>10.267.878</b>	<b>9.028.908</b>	<b>14%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>34.709.305</b>	<b>30.281.989</b>	<b>15%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	(Nota 17)			
Acciones Suscritas y Pagadas		652.000	652.000	0%
<b>SUPERAVIT GANADO</b>				
Reservas		9.617.545	8.567.799	12%
Utilidad del Ejercicio		827.691	1.949.747	-58%
Utilidades de Ejercicios Anteriores		262.787	262.787	0%
Utilidades Retenidas Adopcion por primera vez		59.259	59.259	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>11.419.283</b>	<b>11.491.592</b>	<b>-1%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>46.128.587</b>	<b>41.773.581</b>	<b>10%</b>



**PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ**  
 Gerente General  
 Ver certificacion de estados financieros



**ELBA MARINA NIÑO NIÑO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 42628 - T



**ABIMAEEL PEREZ C.**  
 Contador  
 T.P. 136839 - T

**GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO PERIODOS 2020 - 2019**



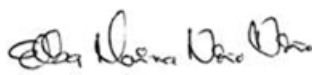
(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	dic-20	dic-19	%
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>				
Ingresos de Actividades Ordinarias	(Nota 18)	36.381.783	36.322.659	0%
Costo de Prestacion de Servicios	(Nota 19)	33.402.087	31.248.327	7%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.979.696</b>	<b>5.074.332</b>	<b>-41%</b>
Gastos de Administracion	(Nota 20)	2.614.681	2.223.802	18%
Gastos de Distribucion Operación	(Nota 21)	150.350	173.667	-13%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>214.665</b>	<b>2.676.862</b>	<b>-92%</b>
Gastos Financieros	(Nota 22)	921.174	931.558	-1%
Otros Ingresos de Operación	(Nota 23)	2.002.093	1.130.080	77%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1.295.584</b>	<b>2.875.385</b>	<b>-55%</b>
<b>Impuesto de Renta</b>	(Nota 24)	485.200	885.673	-45%
<b>Impuesto Diferido</b>	(Nota 24)	-17.307	39.965	-143%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>827.691</b>	<b>1.949.747</b>	<b>-58%</b>

Las revelaciones 1 a la 24 Son parte de los estados financieros



**PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ**  
 Gerente General  
 Ver certificacion de estados financieros



**ELBA MARINA NIÑO NIÑO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 42628 - T



**ABIMAEEL PEREZ C.**  
 Contador  
 T.P. 136839 - T



GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO



(En miles de Pesos)

Concepto	Diciembre/31 2020	Diciembre/31 2019
(METODO INDIRECTO)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	827.691	1.949.747
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	1.369.650	1.017.268
Impuesto Diferido	-17.307	39.964
Castigo de Cartera	0	0
(-) Recuperación Provisiones	0	-78.945
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>2.180.034</b>	<b>2.928.034</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
Disminucion (Aumento) Deudores	-1.202.514	-3.365.883
Disminucion (Aumento) Inventarios	-578.014	-645.516
Aumento (Disminucion) Proveedores	15.749	2.750.943
Aumento (Disminucion) Cuentas por Pagar	-807.445	1.638.046
Aumento (Disminucion) Impuestos Gravámenes y Tasas	188.919	-419.251
Aumento (Disminucion) Obligaciones Laborales	11.073	8.884
Aumento (Disminucion) Otros Pasivos	851.704	399.903
Disminucion (Aumento) Activos Diferidos	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-1.520.529</b>	<b>367.125</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Compra Inversiones Permanentes	0	-1.259.425
Compra de Propiedad Plantas y Equipo	-3.648.644	-1.855.517
Retiro - Venta Propiedad Planta y Equipo	0	0
Aumento (Disminucion) Intangibles	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-3.648.644</b>	<b>-3.114.942</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Nuevas Obligaciones Financieras Corto Plazo	723.662	696.334
Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo	4.368.806	763.597
Pago de Obligaciones Financieras Corto Plazo	-61.164	-1.211.366
Pago de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-985.615	-408.895
Pago de utilidades (Dividendos Decretados)	-900.000	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>3.145.688</b>	<b>-160.330</b>
<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>	<b>156.549</b>	<b>19.888</b>
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	32.493	12.605
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>189.042</b>	<b>32.493</b>

PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ  
Gerente General  
Ver certificación de estados financieros

ELBA MARINA NIÑO NIÑO  
Revisor Fiscal  
T.P.42628 - T

ABIMAEEL PEREZ C.  
Contador  
T.P. 136839 - T

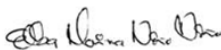
**GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERIODOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019 - ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020**



	<b>(En Miles de pesos)</b>			
	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas</b>	<b>Ganancias o Perdas Acumuladas</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre de 2018</b>	652.000	7.201.685	1.688.160	<b>9.541.845</b>
Resultado del Ejercicio	0	0	1.949.747	<b>1.949.747</b>
Utilidades Retenidas adopcion Primera Vez	0	0	0	0
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	0	0	0
Apropiacion Reserva Legal	0	0	0	0
Apropiacion Reservas Ocasionales	0	1.366.114	<b>-1.366.114</b>	0
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>652.000</b>	<b>8.567.799</b>	<b>2.271.793</b>	<b>11.491.592</b>
Resultado del Ejercicio	0	0	827.691	<b>827.691</b>
Utilidades Retenidas adopcion Primera Vez	0	0	0	0
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	<b>-900.000</b>	0	<b>-900.000</b>
Apropiacion Reserva Legal	0	0	0	0
Apropiacion Reservas Ocasionales	0	1.949.747	<b>-1.949.747</b>	<b>-0</b>
<b>Saldo Final al 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>652.000</b>	<b>9.617.545</b>	<b>1.149.738</b>	<b>11.419.283</b>



**PABLO EMILIO GUTIERREZ MENDEZ**  
Gerente General  
Ver certificacion de estados financieros



**ELBA MARINA NIÑO NIÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 42628 - T



**ABIMAEEL PEREZ C.**  
Contador  
T.P. 136839 - T

**GARPER MÉDICA S.A.S.**

**REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

*(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos, excepto los valores unitarios y nominales que están en pesos completos)*

**NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

*La Compañía Garper Médica S.A.S. fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 30 de mayo de 1994 según escritura pública No 1225 inscrita en la notaría 44 de Bogotá, tiene por objeto principal la prestación de servicios médicos y paramédicos en todo el territorio nacional o en el exterior. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. y el término de duración de la Compañía es indefinido.*

**NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

*A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.*

**2.1 Bases de presentación**

*Los estados financieros se han presentado de acuerdo con las normas internacionales de información tributaria NIIF-PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque costo histórico, aunque en algunos casos de acuerdo con la política existen activos y pasivos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados.*

*La preparación de estados financieros conforme a NIIF-PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, de igual manera exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.*

**2.1.1 Cambios en políticas contables**

*Sólo se modificará una política contable si ello es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.*

*En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.*

## **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la sociedad, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad; en caso de consolidación los estados financieros serán presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

*Los activos y pasivos no monetarios llevados al valor razonable que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en las fechas cuando el valor razonable fue determinado. Las ganancias y pérdidas derivadas de la conversión son incluidas en la utilidad o pérdida neta del período, excepto por las diferencias en cambio provenientes de activos y pasivos no monetarios en los que los cambios en el valor razonable son reconocidos directamente en el patrimonio*

## **2.3 Instrumentos financieros**

### **Instrumento Financiero**

*Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como:*

### **Activo Financiero**

*Cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios, y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.*

*Entre los activos financieros se puede tener el efectivo, las cuentas por cobrar, La inversión en una cartera de valores de liquidez a corto plazo, Los derivados financieros.*

## **Pasivos Financieros**

*Son un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que ellos mismos son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propios.*

*Un instrumento financiero debe clasificarse como corriente cuando hay una contraprestación económica dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte del balance. Los demás instrumentos financieros deben ser clasificados como activos/pasivos financieros no corrientes.*

*Los instrumentos financieros con maduración inicial de más de un año son considerados como de largo plazo, sin embargo, la porción corriente, determinada con base en la fecha de maduración, es considerada como de corto plazo, incluyendo los intereses estimados relacionados con los activos/pasivos financieros.*

### **2.3.1 Cuentas por cobrar comerciales**

GARCIA PEREZ MÉDICA S.A.S. medirá las cuentas por cobrar comerciales al valor de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero a valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés fijada por la gerencia, teniendo en cuenta que esta no exceda la tasa de usura certificada por la superfinanciera.

### **Deterioro**

Mensualmente GARCIA PEREZ MÉDICA S.A.S., establecerá un posible deterioro por cada deudor, para determinar la existencia de una probable pérdida.

Se reconocerá una pérdida de valor en resultados, cuando exista evidencia objetiva de que los deudores comerciales se encuentran deteriorados incluye información observable que requiera la atención de Garper Médica S.A.S., respecto de los siguientes sucesos:



- Dificultades financieras significativas del deudor.
- Infracciones del contrato tales como incumplimientos o moras en el pago.
- Existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.
- Entrada de la entidad deudora en proceso de liquidación.

NOTA: Cuando una cuenta por cobrar está garantizada por títulos o acuerdos con terceras partes, la existencia de tales garantías debe ser tenida en cuenta en la estimación de la provisión.

Para el reconocimiento del deterioro se aplicó una metodología interna la cual clasifica el tipo de deudor teniendo presente el historial de su comportamiento de pago:

Clasificación	Tipo de Deudor	Comportamiento de Pago
A	Medicina Prepagada y Aseguradoras	Fuerte y Segura
B	EPS e IPS con Cumplimiento de Pago <i>Entes Territoriales</i>	Segura pero Vulnerable a Cambios económicos
C	EPS con dificultad De pagos	Cartera Poco segura y dependiente de circunstancias Económicas.
D	Cartera con cese de pagos	Personas Naturales particulares <i>Personas Jurídicas en cobro jurídico</i>

### CATEGORIA A

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	5%
Más de 360	10%

### CATEGORIA B

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	10%
Más de 360	15%

### CATEGORIA C

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	10%
91 A 180	15%
181 A 360	20%
Más de 360	25%

### CATEGORIA D

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	100%
Corriente	100%
1 A 30	100%
31 A 60	100%
61 A 90	100%
91 A 180	100%
181 A 360	100%
Más de 360	100%

El deterioro es identificado sobre una base caso por caso. Sin embargo el juicio debe ser bien fundamentado y soportado en el criterio apropiado, tal como la antigüedad de la cuenta por cobrar, el historial de pagos, el conocimiento de la solvencia del deudor o cualquier litigio.

No se reconocerá deterioro sobre las facturas que no hayan sido radicadas a los clientes y anualmente los porcentajes serán analizados por la gerencia y la jefatura del departamento de cartera.

La empresa reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros. Generalmente, la probabilidad del recaudo de estos intereses, está ligada a la probabilidad del recaudo de la cuenta del principal. Los intereses de mora para la cartera comercial, se cobrarán de acuerdo a concepto de la gerencia analizando cada caso particular (sin exceder la tasa de usura), ya que la empresa no tiene por norma el cobro de intereses, en el

caso de cobro jurídico los intereses de mora serán reconocidos a tasa de usura en el momento de impartir el litigio.

*Para efecto de cuentas por cobrar que generen objeciones por parte de la entidad responsable del pago, el deterioro se reconocerá de la misma forma que se reconoce la cartera comercial, lo anterior teniendo en cuenta como fecha inicial de radicación la reflejada en el acta de conciliación o respuesta del deudor.*

### **2.3.2 Inversiones en asociadas**

**Asociada:** *es una entidad sobre la que el inversor posee influencia significativa, y no es una dependiente ni constituye una participación en un negocio conjunto. La asociada puede adoptar diversas modalidades, entre las que se incluyen las entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales.*

#### **Empresas asociadas**

*Si un inversor tiene, directa o indirectamente a través de la asociada, 20% o más del poder de voto en la compañía, se presume que el inversor tiene influencia significativa, a menos que pueda ser claramente demostrable que este no es el caso.*

*A la inversa, si el inversor tiene, directa o indirectamente a través de la inversión, menos del 20% del poder de voto en la participada, se presume que el inversor no tiene influencia significativa, a menos que tal influencia pueda ser claramente demostrada.*

*La existencia de propiedad mayoritaria o substancial por otro inversor no necesariamente impide que un inversor tenga influencia significativa.*

*La medición de las inversiones en asociadas se realizara de acuerdo al modelo del Costo, que se reconoce al costo menos las pérdidas por deterioro de los valores acumulados reconocidos de acuerdo con la Sección 27.*

*El inversor reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.*

### **2.4 Propiedad, planta y equipo**

*De acuerdo a la sección 17, La Propiedad, planta y equipo son activos tangibles de todo tipo, movibles e inmovibles, adquiridos o creados por la Empresa que no son comercializados o procesados en condiciones normales de negocio, pero son usados en una base permanente.*

#### **Gastos capitalizables y no capitalizables**

*Tanto cuando los gastos afectan activos que ya están en uso como cuando se trata de la adquisición de un nuevo activo, se debe decidir si los gastos deben ser capitalizados o no.*

*La propiedad, planta y equipo es contabilizada a su costo. Las mejoras y reemplazos son capitalizados, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo en la medida en que se incurren.*

### **Regla general**

*Los gastos que resultan en la introducción de un nuevo ítem que se espera va a durar en los activos de la Empresa debe ser capitalizado.*

*Para los gastos relacionados a los activos incurridos después de ponerlos en uso: Si esos gastos resultaron de un incremento en los beneficios económicos futuros esperados por la empresa comparada con los activos iniciales bajo estándares, un incremento en el valor de los activos o en su vida útil, son considerados capitalizables.*

*Si se mantienen los activos en condiciones normales de trabajo, hasta que finalice el período de depreciación, son considerados como gastos operacionales a ser cargados en el período en el cual sean incurridos.*

### **Mejoras y adiciones**

*Ciertos gastos son capitalizados en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:*

- Incremento del valor intrínseco de los activos (particularmente en el caso de los edificios).
- Estos incrementan la productividad técnica del activo.
- Estos incrementan la calidad de producción.
- Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

*Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.*

*Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo.*

### **Mejoras en propiedad ajena**

*Las mejoras en propiedad ajena que permita ser eficiente en la operación del negocio y genere mayores beneficios económicos se reconocerán como un activo en el momento del comienzo del contrato reconociéndolo a costo histórico.*

*La depreciación de la mejora está sujeta al acuerdo del vencimiento del contrato. Las reparaciones locativas no serán base para incrementar el valor de la propiedad ajena.*

### **Activos en Transito**

Los activos en tránsito se reconocen en el concepto de propiedad planta y equipo y dependiendo de la negociación, cuando los riesgos son transferidos a GARCIA PEREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S., en ese momento se reconoce como un activo fijo.

Se reconocerá algún tipo de depreciación en el momento que el activo fijo esté disponible para su uso.

### **Propiedad planta y equipo mantenidos para la venta**

Un activo es mantenido para la venta si su importe en libros es recuperado principalmente a través de una transacción de venta y no a través del uso continuado.

Los criterios para clasificar un activo como mantenido para la venta son:

- Estar disponible para su venta inmediata en su condición actual
- Su venta debe ser altamente probable
- Debe ser vendido, no abandonados

Cuando se toma la decisión de disponer de un activo y su valor en libros es importante, se clasifica como mantenidos para la venta y no se deprecian.

Cuando se vende un activo la diferencia entre el valor en libros del activo y el producto neto de disposición se reconoce como utilidad o pérdida neta del periodo.

### **Bienes en Comodato**

Los bienes negociados en comodato, entendido como un contrato entre las partes donde se transfiere un activo gratuitamente a la compañía García Pérez Médica S.A.S. por parte de sus proveedores, con cargo a que al final de los compromisos comerciales de compra de mercancía o compra de servicios sea devuelto al proveedor o se pueda ejercer opción de compra de los activos.

Los bienes en comodato se reconocerán inicialmente como activos fijos, reconociendo el valor total del bien, teniendo en cuenta el tipo contrato de comodato firmado (condiciones pactadas) y como medición posterior se hará la amortización del pasivo, de acuerdo a la proporción de cumplimiento de los compromisos pactados con el proveedor.

### **Depreciación**

La vida útil bajo normas internacionales se determinó de acuerdo al manejo empresarial de los activos fijos así:

Para determinar la vida útil del activo se considera lo siguiente:

La utilización prevista del activo.

*Deterioro natural esperado*

*La obsolescencia técnica o comercial derivada de cambios en la demanda de los servicios generados por el activo.*

<b>TIPO DE ACTIVO FIJO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
<b>Construcciones y Edificaciones</b>	50 años
<b>Equipo Médico y Científico</b>	8 años
<b>Muebles y Enseres</b>	10 Años
<b>Vehículos</b>	10 Años
<b>Equipo de Cómputo y Comunicación</b>	5 años

*La sociedad maneja el método de depreciación lineal para su propiedad planta y equipo.*

*La depreciación para cada periodo se reconocerá con cargo a resultados.*

*La depreciación inicia cuando el activo esté en condiciones de uso y cesa cuando sea mantenido para la venta bajo las condiciones NIIF. La depreciación no cesa si el activo no está en uso, a menos que el método de depreciación sea calculada con base en el uso.*

*El valor residual para todos los casos y tipos de activos será por regla general de 1 pesos, salvo casos excepcionales en los cuales se procederá a realizar un estudio para determinar dicho valor.*

## **2.5 Cuentas Comerciales por Pagar**

*Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas al valor nominal en el momento de la transferencia del servicio o producto donde se constituye la obligación hacia el acreedor para el correspondiente pago.*

*Para las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que tengan vencimiento menor a 360 días se medirá a costo histórico.*

*Para la medición de las cuentas por pagar comerciales mayores a 360 días se maneja el costo amortizado.*

## **2.6 Impuestos Corrientes y Diferidos**

*Los impuestos se reconocen en el resultado; el gasto por impuesto corriente se calcula con base en las leyes aprobadas, lo cual conduce a realizar un tratamiento diferente para propósitos contables y para propósitos de impuestos. La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera para a las autoridades fiscales.*

*Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.*

*Los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con el poder de compensar las diferencias temporarias.*

## **2.6 Reconocimiento de Ingresos**

*Los ingresos operacionales hacen referencia a la entrada bruta de beneficios económicos surgida en el curso de las actividades ordinarias, generalmente relacionada con las ventas de bienes y/o servicios.*

*En el caso particular de GARCIA PEREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S esto corresponde a servicios de salud en el área cardiovascular.*

*Los ingresos se reconocen a valor de mercado de acuerdo al avance de prestación de servicio, los descuentos financieros se reconocen de acuerdo a la realidad económica y los contratos pactados.*

## **2.7. Ingresos y Gastos por Intereses**

*Los ingresos y gastos por intereses son presentados netos en el estado de resultados y se incluye una nota a los estados financieros revelando los ingresos y los gastos en formas separada.*

*Los ingresos y gastos por intereses incluyen todos los intereses causados en relación con los activos y pasivos financieros.*

*Adicionalmente incluyen:*

- Intereses recibidos sobre cuentas por cobrar.*
- Intereses pagados sobre cuentas por pagar.*
- Intereses por mora reconocidos a proveedores.*
- Comisiones bancarias.*
- Ingresos y gastos sobre inversiones negociables.*

**NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

*Este rubro comprende los recursos de efectivo en caja y bancos nacionales con que cuenta la sociedad y se encuentran discriminados así:*

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Caja	9.431	7.369
Banco Itau	53.860	104
Banco AV Villas	4.324	1.343
Banco Procredit	1.189	605
Banco Colpatria	0	4.745
Banco de Occidente	<u>120.238</u>	<u>18.326</u>
	<u>189.042</u>	<u>32.493</u>

**NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

*Este rubro se compone por la venta de servicios relacionados con el ciclo de la operación, y corresponden a montos adeudados en retorno por los servicios prestados en el curso normal de la actividad de la empresa.*

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Clientes Nacionales Radicados	14.604.002	14.504.986
Clientes Nacionales Pendientes Por Radicar	<u>3.952.966</u>	<u>3.205.938</u>
	<u>18.556.968</u>	<u>17.710.924</u>



<i>Menos – Deterioro de cartera**</i>	<u>(401.563)</u>	<u>(156.136)</u>
	18.155.405	17.554.788

\* Al cierre del mes de Diciembre de 2020 se encontraban pendientes por identificar y aplicar \$2.213 millones de pesos. (Remitirse a nota 16)

#### **NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Cuentas por cobrar a trabajadores</i>	797	12.481
<i>*Deudores varios</i>	<u>179.791</u>	<u>253.511</u>
	<b>180.588</b>	<b>265.992</b>

*Dentro del concepto de deudores varios se incluyen los préstamos otorgados a la Clínica Pozo Donato por valor de 125 millones de pesos.*

#### **NOTA 6 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

*Este rubro está compuesto por:*

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Anticipos y avances</i>	316.975	170.602
<i>Anticipo de Impuestos</i>	1.900.001	464.279
<i>Ingresos Pendientes por Facturar</i>	<u>1.694.880</u>	<u>2.589.674</u>
	3.911.856	3.224.555

*Para el periodo 2019 se generó un saldo a favor por concepto de renta por valor de 273 millones de pesos.*

*Los ingresos pendientes por facturar tienen relación con servicios prestados a pacientes, los cuales al corte de dicho periodo aun no tenían salida o se encontraban en proceso de facturación.*

## **NOTA 7 – OTROS ACTIVOS**

Los impuestos diferidos son producto de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Impuesto Diferido DB	991.198	852.263
	<u>991.198</u>	<u>852.263</u>

## **NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos de la propiedad planta y equipo a diciembre de 2020 y diciembre de 2019 eran los siguientes:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Construcciones y Edificaciones	6.077.250	3.225.927
Maquinaria y Equipo en Transito	531.165	531.165
Maquinaria y Equipo	1.482.708	1.406.704
Equipo de computación y comunicación	334.931	278.602
Equipo de oficina	524.102	380.253
Flota y Equipo de Transporte	276.899	276.899
Equipo Médico y Científico	<u>11.567.724</u>	<u>11.046.585</u>
	20.794.779	17.146.135
Menos - Depreciación acumulada	<u>(6.762.108)</u>	<u>(5.392.458)</u>
	14.032.671	11.753.677

La depreciación es calculada usando el método de línea recta y el valor cargado a resultados al corte del 31 de diciembre del año 2020 fue de \$ 1.370 millones, para el corte 31 de diciembre de 2019 el valor fue \$ 1.017 millones de pesos.

## **NOTA 9 – INVERSIONES EN ASOCIADAS**

García Pérez Médica y Compañía S.A.S., posee 2.706 acciones en la Clínica Pozo Donato de Tunja que corresponden al 39.3% de la participación.

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Inversiones Permanentes L.P	6.438.520	6.438.520
	<b><u>6.438.520</u></b>	<b><u>6.438.520</u></b>

Estas inversiones al 31 de diciembre de 2020 no se encuentran pignoradas.

## **NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones Financieras a diciembre de 2020 y diciembre de 2019 comprendían:

<b>CORTO PLAZO</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Banco de Occidente</i>	520.917	239.650
<i>Banco Procredit</i>	122.980	118.333
<i>Banco AV Villas</i>	0	16.619
<i>Banco Colpatría</i>	180.876	215.376
<i>Leasing de Occidente</i>	100.800	125.617
<i>Davivienda</i>	330.067	217.069
<i>Leasing Davivienda</i>	234.321	95.393
<i>Leasing Bancolombia</i>	15.242	15.242
<i>Arco Bancoldex</i>	146.229	0
<i>Banco Itau</i>	521.509	0
<i>Sobregiro Contable</i>	98.076	98.290
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>2.271.017</b>	<b>1.141.589</b>
<b>LARGO PLAZO</b>		
<i>Banco de Occidente</i>	366.667	208.333
<i>Banco Procredit</i>	23.024	73.273
<i>Banco Colpatría</i>	113.733	185.672
<i>Davivienda</i>	309.749	307.680
<i>Leasing de Occidente</i>	87.063	201.477
<i>Leasing Bancolombia</i>	44.676	52.591
<i>Leasing Davivienda</i>	670.781	267.381
<i>Arco Bancoldex</i>	584.917	0
<i>Banco Itau</i>	2.012.058	0
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>4.212.668</b>	<b>1.296.407</b>

El valor de los intereses causados, sobre las obligaciones con cargo a resultados al corte 31 de Diciembre del año 2020, fue de \$ 459.911 (2019 – \$443.873).

Con leasing Davivienda y leasing de Occidente se adquirieron parte de los equipos para la Clínica Garper Médica de la calle 27, los demás créditos han sido fundamentalmente para capital de trabajo.

Se realiza cesión de leasing con el banco de Itau, de la edificación de la clínica Pozo Donato de Tunja por valor de \$ 2.436 millones de pesos, el cual a partir del 23 de diciembre de 2020 queda en cabeza de Garper Medica S.A.S. (Cuotas pendientes 62).

Las tasas manejadas con cada uno de los créditos adeudados son las siguientes:

ENTIDAD FINANCIERA	No. DE CREDITO	LINEA	INICIO	TASA DE INTERES	TIPO DE TASA
BANCO DE OCCIDENTE	25500110778	ORDINARIA	30/08/2018	IBR + 7,5	EA
BANCO DE OCCIDENTE	25500112066	ORDINARIA	15/02/2019	IBR + 7,5	EA
BANCO DE OCCIDENTE	25500116163	ORDINARIA	31/07/2020	8,5	EA
BANCO DE OCCIDENTE	255300012241	ORDINARIA	5/11/2020	7,4	EA
BANCO DE OCCIDENTE	255300012365	ORDINARIA	23/11/2020	IBR + 5,5	EA
BANCO DE OCCIDENTE	180-130932	LEASING	17/07/2019	IBR + 6,83	EA
BANCO DAVIVIENDA	474700078709	ROTATIVO		DTF+5,46	EA
BANCO DAVIVIENDA	7100009900628012	COMERCIAL	28/02/2019	DTF + 4,46	EA
BANCO DAVIVIENDA	7100474700090369	COMERCIAL	4/07/2019	DTF + 4,46	EA
BANCO DAVIVIENDA	7100009900678819	COMERCIAL	13/03/2020	9,95	EA
BANCO DAVIVIENDA	7100009900681280		14/04/2020	8,44	EA
BANCO DAVIVIENDA	30001006997-9	LEASING	6/05/2018	DTF + 4,68	EA
BANCO DAVIVIENDA	300010117698	LEASING	18/05/2020	8,52	EA
BANCO DAVIVIENDA	30001006998-6	LEASING	5/06/2018	DTF + 4,68	EA
BANCO PROCREDIT	1000119208	COMERCIAL	28/09/2018	8,83	NA
BANCO PROCREDIT	1000119219		28/05/2020		
BANCO PROCREDIT	115807	COMERCIAL	8/05/2018	DTF + 9,31	EA
BANCO COLPATRIA	135529974	ROTATIVO		12,25	EA
ARCO GRUPO BANCOLDEX	4214	CAPITAL DE TRABAJO	10/07/2020	DTF + 8,50	EA

#### **NOTA 11 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR – PROVEEDORES**

Representan las obligaciones de la entidad por concepto de la adquisición de insumos necesarios para la prestación del objeto social.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores Nacionales	10.767.893	10.691.058
Proveedores del Exterior	604.286	665.373
<b>Total Proveedores</b>	<b>11.372.179</b>	<b>11.356.430</b>

\* Facturación pendiente por radicar 494 millones de pesos

Por concepto de proveedores del exterior al corte 31 de diciembre de 2020 se adeudan 604 millones de pesos a General Electric Company, producto del financiamiento de los equipos adquiridos para la nueva sede (Clínica Calle 27). De este valor 176 millones de pesos corresponden a pasivo corriente y la diferencia corresponde a pasivo a largo plazo.

## **NOTA 12 – OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Los saldos de las cuentas por pagar a diciembre de 2020 y diciembre de 2019 comprendían:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Dividendos por Pagar</i>	0	450.000
<i>Deudas con Accionistas</i>	420.178	970.581
<i>Gastos y costos por pagar</i>	<u>11.142.271</u>	<u>10.949.313</u>
	<u>11.562.449</u>	<u>12.369.894</u>
<b>*Gastos y Costos por Pagar L.P.</b>	<b><u>4.425.937</u></b>	<b><u>6.163.768</u></b>
<b>Otras Cuentas Comerciales Por Pagar C.P.</b>	<b><u>7.136.512</u></b>	<b><u>6.206.126</u></b>

Los costos y gastos a corto plazo (C.P.) lo conforman:

<i>Honorarios</i>	2.211.763
<i>Servicios</i>	848.011
<i>Arrendamientos</i>	444.868
<i>Transportes Fletes y Acarreos</i>	66.550
<i>Seguros</i>	41.654
<i>Otros Costos y Gastos</i>	3.523.646
<b>Total Gastos y Costos por Pagar C.P.</b>	<b>7.136.512</b>

\* Las deudas con accionistas corresponden a préstamos realizados.

## **NOTA 13 – IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES**

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de impuestos al corte 31 de diciembre:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Impuesto de Renta y Complementarios</i>	1.024.821	605.821
<i>Impuesto de Industria y Comercio</i>	6.886	21.034
<i>IVA por pagar</i>	0	760
<i>Retenciones en la Fuente ICA</i>	17.876	16.991
<i>Retenciones en la Fuente Renta</i>	<u>241.509</u>	<u>457.567</u>
	<u>1.291.092</u>	<u>1.102.173</u>

#### **NOTA 14 – IMPUESTO DIFERIDO CR**

Los impuestos diferidos son producto de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta.

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Impuesto Diferido CR Largo Plazo</i>	<u>1.201.649</u>	<u>1.080.021</u>
	1.201.649	1.080.021

#### **NOTA 15 – BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde a las prestaciones consolidadas adeudadas a los empleados y a los aportes a seguridad social al corte 31 de diciembre están representadas de la siguiente manera:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Salarios por Pagar</i>	1.127	21
<i>Cesantías Consolidadas</i>	52.245	49.993
<i>Intereses de Cesantías</i>	6.026	6.546
<i>Prima de Servicios</i>	0	0
<i>Vacaciones consolidadas</i>	65.378	72.398
<i>Retenciones y Aportes de Nomina</i>	<u>42.781</u>	<u>27.526</u>
	<u>167.557</u>	<u>156.484</u>

#### **NOTA 16 – OTROS PASIVOS**

Corresponde a provisiones de gastos por concepto de intereses sobre obligaciones tributarias (Renta 2017), anticipos y avances recibidos sobre contratos y a los giros o abonos por parte de las diferentes E.P.S. los cuales se encuentran pendientes por identificar.

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Provisión Otros Costos y Gastos</i>	349.519	524.305
<i>Anticipos y Avances Recibidos</i>	68.478	50.904
<i>Giros o Abonos por Aplicar</i>	<u>2.212.697</u>	<u>1.203.781</u>
	<u>2.630.694</u>	<u>1.778.990</u>

## **NOTA 17 - PATRIMONIO**

### **Capital social**

Al 31 de Diciembre de 2020, el capital autorizado estaba conformado por 652.000 acciones de valor nominal de \$1,000 cada una.

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Capital Suscrito	652.000	652.000
Capital Pagado	652.000	652.000

### **Reservas**

La cuenta de reservas, al 31 de Diciembre estaba conformada así:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Reserva legal (1)	652.000	652.000
Reserva Ocasional para adquisición activos	1.483.022	2.383.023
Reserva Para Capital de Trabajo	2.645.209	695.462
Reserva Ocasional para Ampliaciones	3.541.765	3.541.765
Otras Reservas	<u>1.295.549</u>	<u>1.295.549</u>
	<u>9.617.545</u>	<u>8.567.799</u>

- (1) De acuerdo con la ley, la Compañía debe apropiarse y trasladar a la reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva que excedan el 50% del capital suscrito.

## **NOTA 18 - INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales al corte 31 de Diciembre, comprenden:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
U. F. de Consulta Externa	442.756	684.584
U. F. de Hospitalización	11.503.017	8.765.190
U. F. de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	22.160.030	24.160.699
U. F. Quirófanos	<u>3.637.890</u>	<u>3.850.103</u>
	37.743.693	37.460.576
<u>Menos - Devoluciones en ventas</u>	<u>(1.361.910)</u>	<u>(1.137.917)</u>
	<b><u>36.381.783</u></b>	<b><u>36.322.659</u></b>

Teniendo en cuenta las normas internacionales de información financiera NIIF, para efectos comparativos en el periodo 2019 se realiza reclasificación de descuentos concedidos, los cuales fueron presentados en estados financieros de dicho periodo (2019), como gasto no operacional; por lo anterior se incluyen en este comparativo como devoluciones, rebajas y descuentos, tal y como fue manejado este concepto en el periodo 2020.

## **NOTA 19 - COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas a corte 31 de Diciembre, comprende:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
U. F. de Consulta Externa	848.552	637.576
U. F. de Hospitalización	11.739.680	9.033.463
U. F. de Quirófanos	4.962.645	4.379.842
U. F. de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	<u>15.851.210</u>	<u>17.197.446</u>
	<b><u>33.402.087</u></b>	<b><u>31.248.327</u></b>



## **NOTA 20 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El detalle de la cuenta a corte 31 de Diciembre comprende:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Gastos de personal</i>	932.788	946.243
<i>Honorarios</i>	95.591	176.867
<i>Arrendamientos</i>	162.421	81.603
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	8.851	17.171
<i>Seguros</i>	26.935	14.423
<i>Servicios</i>	917.520	728.484
<i>Gastos legales</i>	17.110	5.079
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	44.609	24.999
<i>Gastos de viaje</i>	18.786	38.545
<i>Depreciaciones</i>	48.990	64.807
<i>Diversos</i>	95.654	125.581
<i>Deterioro de Cartera</i>	245.426	0
	<b><u>2.614.681</u></b>	<b><u>2.223.802</u></b>

## **NOTA 21 - GASTOS DE VENTAS (MERCADEO)**

El detalle de la cuenta a corte 31 de Diciembre comprende:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Gastos de personal</i>	75.938	87.187
<i>Honorarios</i>	800	6.281
<i>Impuestos</i>	9.886	21.205
<i>Arrendamientos</i>	6.748	5.007
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>	0	0
<i>Seguros</i>	23.864	8.743
<i>Servicios</i>	11.705	12.575
<i>Gastos Legales</i>	28	89
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	768	343
<i>Gastos de viaje</i>	5.091	10.469
<i>Depreciaciones</i>	632	1.176
<i>Diversos</i>	14.890	20.592
	<b><u>150.350</u></b>	<b><u>173.667</u></b>

## **NOTA 22 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos no operacionales con corte 31 de Diciembre se encuentran representados de la siguiente manera:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Bancarios	57.770	38.942
Intereses	608.384	707.117
Gastos extraordinarios	7.627	42.561
Descuentos Financieros 4 X mil	12.161	70
Multas y sanciones	90.595	73.174
Diferencia en cambio	1.221	0
Diversos	143.012	24.705
	404	44.989
	<b><u>921.174</u></b>	<b><u>931.558</u></b>

Teniendo en cuenta las normas internacionales de información financiera NIIF, para efectos comparativos en el periodo 2019 se realiza reclasificación de descuentos concedidos, los cuales fueron presentados en estados financieros de dicho periodo (2019), como gasto no operacional; por lo anterior se incluyen en este comparativo como devoluciones, rebajas y descuentos, tal y como fue manejado este concepto en el periodo 2020.

## **NOTA 23 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

Los ingresos no operacionales a corte 31 de Diciembre comprenden:

	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Arrendamiento Financiero (Equipo Médico)	299.402	479.014
Financieros (Descuentos comerciales)	741.554	520.156
Arrendamientos	2.877	33.370
Recuperaciones	8.413	78.946
Subvenciones	803.383	0
Diversos	146.464	18.594
	<b><u>2.002.093</u></b>	<b><u>1.130.080</u></b>

Las subvenciones hacen referencia a valores reconocidos por parte del gobierno nacional como subsidios a la nómina PAEF y reconocimiento de recursos por Covid-19 (Disponibilidad de camas UCI).

## **NOTA 24 - IMPUESTO DE RENTA**

Comprende el impuesto de renta calculado según las disposiciones legales por el sistema de renta ordinaria para el 2020.

Para el periodo gravable 2020 se estableció la tarifa por impuesto de renta del 32%.

<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<i>Renta Liquida</i>	1.516.250	3.040.388
<i>Renta Presuntiva</i>	61.028	351.354
	<hr/>	<hr/>
<b>Gasto por Impuesto de Renta</b>	<b><u>485.200</u></b>	<b><u>885.673</u></b>
<b>Gasto por Impuesto de Renta Diferido</b>	<b><u>(17.307)</u></b>	<b><u>39.965</u></b>