

2020

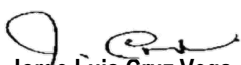
ESTADOS FINANCIEROS 2019- 2018 COMPARATIVOS INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.

En el informe que se presenta a continuación encontrarán la información financiera comparativa de Inversiones Clínica del Meta S.A. correspondiente al año gravable 2019.

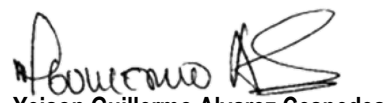


INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Notas	2019		2018		VARIACIÓN	
						Absoluta	Relativa
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	47,150	0%	46,550	0%	600	1%
Clientes y otras cuentas por cobrar	7	37,612,953	50%	31,680,464	47%	5,932,489	19%
Inventarios	8	491,951	0%	273,794	0%	218,157	80%
Total activo corriente		38,152,054	50%	32,000,808	47%	6,151,247	19%
Activo no corriente							
Propiedades, planta y equipo	9	37,482,513	50%	35,112,839	52%	2,269,674	7%
Total activo no corriente		37,482,513	50%	35,112,839	52%	2,269,674	7%
Total activo		75,634,567	100%	67,113,647	100%	8,520,920	13%
PASIVO							
Pasivo corriente							
Obligaciones financieras porción corriente	10	4,092,390	5%	2,009,535	3%	2,082,855	104%
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	26,142,325	35%	24,047,252	36%	2,095,073	9%
Beneficios a empleados	12	3,586,691	5%	3,196,343	5%	390,348	12%
Impuesto por pagar (Provisión renta)	13	2,261,278	3%	50,153	0%	2,211,125	4409%
Provisiones jurídicas	14	138,464	0%	1,008,516	2%	(870,051)	-86%
Total pasivo corriente		36,221,149	48%	30,311,799	45%	5,909,351	19%
Pasivo no corriente							
Obligaciones financieras porción no corriente	10	4,551,045	6%	2,078,740	3%	2,472,305	119%
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	5,370,514	7%	8,246,830	12%	(2,876,316)	-35%
Provisiones jurídicas	14	989,652	1%	1,041,714	1%	(52,061)	-5%
Otros pasivos no financieros	15	244,542	0%	146,606	0%	97,936	67%
Total pasivo no corriente		11,155,753	15%	11,513,890	17%	(358,137)	-3%
Total pasivo		47,376,902	63%	41,825,688	62%	5,551,213	13%
PATRIMONIO							
Capital	16	9,860,055	13%	8,785,054	13%	1,075,001	12%
Reservas	17	1,707,423	2%	465,915	1%	1,241,510	266%
Utilidad (perdida) del ejercicio		1,894,706	3%	2,385,526	4%	(490,820)	-21%
Utilidades (perdidas) acumuladas		(3,427,298)	-5%	(4,571,315)	-7%	1,144,017	-25%
Ajuste por conversión por primera vez		12,207,384	16%	12,207,384	18%	(0)	0%
Otro Resultado integral		6,015,396	8%	6,015,396	9%	(0)	0%
Total patrimonio		28,257,666	37%	25,287,959	38%	2,969,707	12%
Total pasivo y patrimonio		75,634,567	100%	67,113,647	100%	8,520,921	13%


Jorge Luis Cruz Vega
Representante Legal.


C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T

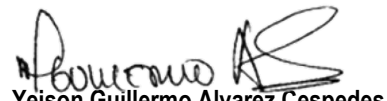

Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Notas	De 01 Enero a diciembre 31 de				VARIACIÓN	
		2019		2018		Absoluta	Relativa
Ingresos ordinarios	18	74,182,423	100%	60,899,182	100%	13,283,240	22%
Costo de ventas	19	50,089,565	68%	39,940,163	66%	10,149,402	25%
Utilidad bruta		24,092,858	33%	20,959,020	34%	3,133,838	15%
Gastos de administración	20	17,139,344	23%	16,762,596	28%	376,749	2%
Utilidad operacional		6,953,514	9%	4,196,424	7%	2,757,090	66%
Otros Ingresos	21	2,291,119	3%	2,291,987	4%	(868)	0%
Costos financieros	22	5,148,946	7%	4,052,731	7%	1,096,215	27%
Utilidad antes de impuesto		4,095,686	6%	2,435,679	4%	1,660,007	68%
Provisión para impuesto sobre la renta	13	2,200,980	3%	50,153	0%	2,150,827	4289%
Utilidad neta		1,894,706	3%	2,385,526	4%	(490,820)	-21%
Otro resultado integral							
Ganancias / pérdidas reconocidas en el patrimonio							
Cambios en el valor razonable de activos fijos		-	0%	2,596,157	4%	(2,596,157)	-100%
Impuesto diferido		-	0%	(856,732)	-1%	856,732	-100%
Total otro resultado integral, neto de impuestos		-	0%	1,739,425	3%	(1,739,425)	-100%
Resultado integral total		1,894,706	3%	4,124,951	7%	(2,230,245)	-54%


Jorge Luis Cruz Vega
Representante Legal.


C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T

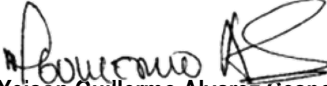

Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Capital	Ajuste por conversión	Resultado del ejercicio	Reservas	Utilidades acumuladas	Otro resultado integral	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	3,860,054	12,207,384	(4,342,385)	466,009	(1,964,902)	4,275,971	14,502,130
Adquisiciones de acciones propias							-
Capital suscrito por cobrar	(47,930)						(47,930)
Prima en colocación de acciones	4,705,414						4,705,414
Ajuste acciones en circulación	267,516						267,516
Traslado a utilidades acumuladas			4,342,385		(4,342,385)		-
Dividendos decretados							-
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			2,385,526				2,385,526
Ajustes años anteriores				(94)	1,735,972		1,735,878
Otros resultados integrales						1,739,425	1,739,425
Saldo al 31 de diciembre de 2018	8,785,054	12,207,384	2,385,526	465,915	(4,571,315)	6,015,396	25,287,959
Adquisiciones de acciones propias							-
Capital suscrito por cobrar	47,930						47,930
Prima en colocación de acciones	1,027,071						1,027,071
Emisión de acciones							-
Traslado a utilidades acumuladas			(2,385,526)	1,241,510	1,144,016		-
Dividendos decretados							-
Utilidad (perdida) neta del ejercicio			1,894,706				1,894,706
Ajustes años anteriores							-
Otros resultados integrales							-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	9,860,055	12,207,384	1,894,706	1,707,425	(3,427,299)	6,015,396	28,257,666


Jorge Luis Cruz Vega
Representante Legal.


C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T

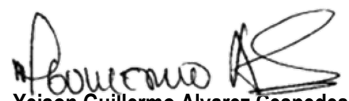

Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Rubro	2019	2018
(+) Resultado integral total	1,894,706	4,124,951
<i>Ajustes por:</i>		
(+) Provisión de costos y gastos		4,413,167
(+) Deterioro cartera	(1,015,777)	2,200,539
(+) Depreciaciones	897,217	962,794
(=) Efectivo generado por las operaciones	1,776,146	11,701,451
(-) Disminución en acreedores comerciales	(781,243)	2,197,560
(-) Aumento de inventarios	(218,157)	(98,399)
(+) aumento Contingencias jurídicas	(922,113)	(475,404)
(+) Aumento Provisión impuestos	2,211,125	(752,120)
(+) Beneficios a empleados	390,348	(792,406)
(-) Incremento en deudores comerciales y otros	(4,916,712)	(9,178,849)
(+) Aumento Otros pasivos	97,936	
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2,362,669)	2,601,833
<i>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</i>		
(-) Aumento de propiedad planta y equipo.	(3,266,891)	(5,578,141)
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3,266,891)	(5,578,141)
<i>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</i>		
(+) Cobros por emisión de capital	1,075,001	4,925,000
(+) Aumento otro resultado integral		1,739,425
(+) Ajuste reservas		(94)
(+) Aumento Obligaciones financieras	4,555,159	
(+) Otros pasivos no financieros		(1,550,477)
(-) Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros		(2,265,208)
(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	5,630,160	2,848,646
(=) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	600	(77,664)
(+) Efectivo y equivalentes al Principio del periodo	46,550	124,214
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	47,150	46,550


Jorge Luis Cruz Vega
Representante Legal.


C.P. Betty Guila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T


Yeison Guillermo Alvarez Cespedes
Revisor Fiscal
T.P. 173255-T
Designado por Sterling & Asociados.

Nota 1 – Entidad reportante.

Inversiones Clínica del Meta S.A. es una Clínica de naturaleza privada constituida como Clínica Limitada de acuerdo con escritura pública N° 0000144 de la notaría única de San Martín del 11 de mayo de 1971, y transformada a Clínica Sociedad Anónima mediante escritura pública N° 0003649 de la notaría segunda de Villavicencio, otorgada el 9 de agosto de 1993, cuyo objeto social es organizar y mantener en funcionamiento una clínica para la prestación de servicios médicos asistenciales, preventivos docentes e investigativos de carácter privado.

El ordenamiento normativo que regula el desarrollo de las actividades de **Inversiones Clínica del Meta S.A.** construido principalmente por la Ley 100 de 1993 de la seguridad social integral en Colombia, la cual regula entre otros al sistema general de salud, por los Estatutos de la Clínica y por las demás disposiciones contenidas en el Código de Comercio. El órgano de control que supervisa sus actividades es la Superintendencia Nacional de Salud.

Inversiones Clínica del Meta S.A. desarrolla actividades en salud, tanto de tipo hospitalario como ambulatorio, contando para ello con un significativo número de servicios, entre los que se encuentran: hospitalización de mediana y alta complejidad, unidades de cuidados intensivos e intermedios adultos y neonatal, salas de cirugía en donde se realizan procedimientos quirúrgicos altamente especializados, apoyo diagnóstico (laboratorio clínico, radiología, tomografía computarizada, resonancia magnética), al igual contando con consulta externa especializada, odontología. Se cuenta con una Torre VIP para la población de medicina prepagada, permitiendo un plus para las EPS.

Dentro de los servicios altamente especializados se encuentran programas de neurocirugía, reemplazos articulares, hemodinamia, radiología intervencionista, hemodiálisis, entre otros.

Lo anterior hace que Inversiones Clínica del Meta, sea una institución integral con altos estándares médicos y de calidad, permitiendo que se abarquen la mayoría de las ramas de la medicina.

Inversiones Clínica del Meta S.A. tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio ubicado en la Calle 33 N° 36 – 50 Barzal.

La Clínica tendrá una duración hasta el año 2071, prorrogables por expresa manifestación de la voluntad de la Asamblea General. No obstante, para disolverse o extinguirse por causas legales o en cualquier tiempo por decisión de la Asamblea General de Accionistas.

En Julio 25 del 2018 se firmó un nuevo contrato de administración delegada con el Centro Hospitalario del Meta S.A.S. el cual se encuentra vigente; la firma de este nuevo contrato se dio a raíz de la necesidad por dar más claridad sobre lo pactado para de este modo no tener diferentes interpretaciones de las dos partes, definiendo conceptos los cuales están avalados por la junta directiva y el operador, pese a que se firmó un nuevo contrato la vigencia se mantuvo la pactada (07 años contados a partir del 01 de Febrero del 2017) inicialmente tal como lo detalla la cláusula tercera. En la Cláusula primera se define el objeto del contrato: "...CLAUSULA PRIMERA- OBJETO: Por medio del presente contrato El Contratante, delega al El Administrador, la totalidad de la operatividad, ejecución y Administración de los servicios de salud, los servicios anexos y complementarios que El Contratante, realice y/o tenga habilitados o se consideren habilitar durante la vigencia de este contrato y que ejecuta mediante su establecimiento de comercio denominado Clínica Meta."

El contrato vigente se encuentra en la oficina de la dirección jurídica de Inversiones Clínica del Meta S.A.S. para consulta de algún socio que quiera conocer dicho contrato más al detalle.

Nota 2 - Bases de presentación y resumen de las políticas contables significativas.

Normas contables aplicables.

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015 y 2483 de 2018, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (PYMES), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards BOARD - IASB, por su sigla en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB y sus modificaciones.

Adicionalmente, la Clínica tomo el plazo establecido en el Decreto 2496 de 2015 en el cual las entidades del sector salud podrían optar por tener un año adicional para la implementación de las NIIF; es decir, que el estado financiero de apertura (ESFA) sería aplicado el 1 de enero de 2016, año de transición el año 2016 y la aplicación de normas FULL en el año 2017, año desde el cual se aplican para la elaboración de los EE.FF.

Base de preparación.

La Clínica tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera la

Clínica y adicionalmente es utilizada para la presentación o reporte para todos los efectos.

Los estados financieros de la Clínica son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Estos estados financieros serán preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de algunos activos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en las Nota 4 y 5.

Base de contabilidad de causación.

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Clínica se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad. Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y/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.

Transacciones y saldos.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias 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 de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “Otros Ingresos”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “Otros Gastos”.

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han traducido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada periodo, de acuerdo al siguiente detalle:

	31-dic-19	31-dic-18
Dólar estadounidense	\$3.277,14	\$3.249,75

Cambio en las estimaciones.

El proceso de estimación implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible más reciente. Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida o de poseer más experiencia. La revisión de la estimación, por su propia naturaleza, no está relacionada con periodos fiscales anteriores ni tampoco es una corrección de un error.

El efecto de un cambio en una estimación contable se reconocerá de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de:

- El periodo fiscal en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo fiscal.
- El periodo fiscal del cambio y periodo fiscales futuros, si el cambio los afecta.

Errores.

Inversiones Clínica del Meta S.A. corregirá los errores materiales de periodos fiscales anteriores de forma retroactiva, teniendo en cuenta las limitaciones para la re-expresión retroactiva que menciona la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones Contables y Errores, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto y su registro se debe hacer de la siguiente manera:

- Re-expresando la información comparativa para el periodo fiscal o periodos fiscales anteriores en los que se originó el error.
- Si el error ocurrió con anterioridad al periodo fiscal más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo fiscal.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con la sección 32, Hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo fiscal sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Pueden identificarse dos tipos de eventos y son los siguientes:

- Aquéllos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo fiscal sobre el que informa, que implican ajuste.
- Aquéllos que indican condiciones que surgieron después del periodo fiscal sobre el que se informa, que no implican ajuste.

Inversiones Clínica del Meta S.A. ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que impliquen ajustes, y no ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

Si los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste son materiales, no revelar esta información puede influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan tomar sobre la base de los estados financieros. Por consiguiente, Inversiones Clínica del Meta S.A. revelará la siguiente información sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste:

- La naturaleza del evento.
- Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

Periodo cubierto por los estados financieros.

Los estados financieros individuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presentados en forma comparativa así como el estado de resultados por función, y estado de resultados integrales, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Clínica presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Nota 3 – Principales políticas contables.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

Activos financieros.

La Clínica reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Clínica clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento. Tanto las inversiones como las cuentas por cobrar son medidas, después del reconocimiento inicial por su costo amortizado.

Activos financieros a costo amortizado.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Los principales activos financieros de la entidad están representados por las cuentas por cobrar a clientes las cuales incorporan flujos de efectivo contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente. Las inversiones en CDT también son incluidas en la categoría de costo amortizado.

Reconocimiento y medición.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable menos el deterioro.

Deterioro de activos financieros.

La Empresa evalúa al final de cada período de balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos (fecha de radicación), aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
 - (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y

- (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.
- Anualmente la administración deberá evaluar las edades de cartera para efectuar el deterioro del 100% de aquella cartera que supere 720 días, salvo las entidades que estén en liquidación y que haya cartera reconocida mediante oficio expreso.

Recuperación de deterioro.

La Clínica anualmente realizará un análisis de la cartera deteriorada, con el objeto de determinar si existió alguna recuperación por alguna de las siguientes causas:

- Por pago de cartera que estaba deteriorada.
- Conciliaciones avaladas por un ente de control, donde la misma contenga deudas superiores a 720 días.

Esta recuperación se reconocerá como un ingreso no operacional y disminuyendo el deterioro en los terceros que originaron esta situación.

Inventarios.

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones en forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de los servicios.

Medición.

Inversiones Clínica del Meta S.A. mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de los inventarios.

Inversiones Clínica del Meta S.A. incluye todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales

Los costos del inventario consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido.

Los costos de los inventarios en la prestación de servicios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados.

Propiedad, planta y equipo de uso propio.

La propiedad planta y equipos de uso propio incluyen los activos, en propiedad o en régimen de arrendamiento financiero, que Inversiones Clínica del Meta S.A. mantiene para su uso actual y que espera utilizar durante más de un ejercicio.

Las propiedades, planta y equipo de uso propio se registran en el balance por su costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el coste de adquisición de los activos, entendiéndose que los terrenos sobre los que se construyan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

Porcentajes de depreciación y vidas útiles propiedades, planta y equipo

Activo	Porcentaje depreciación anual	Vida útil
		(años)
Edificios de uso propio	1,00%	100
Equipo de oficina	10,00%	10
Equipo de hotelería y restaurante	10,00%	10
Equipo de cómputo y comunicación	33,30%	3
Equipos médico científico*	8,30%	12

(*) Teniendo en cuenta que la vida útil de nuestro equipo médico científico es de 12 años, es necesario tener en cuenta que se podrán realizar actualizaciones sustanciales en dichos equipos y como resultado de esta la vida útil se incrementará 8 años más para un total de 20 años.

El criterio de Inversiones Clínica del Meta S.A. para determinar la vida útil de estos activos y, en concreto, de los edificios de uso propio, se basa en avalúos independientes en determinados momentos, salvo que existan indicios de deterioro.

En cada cierre contable, Inversiones Clínica del Meta S.A. analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, Inversiones Clínica del Meta S.A. analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se

ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, Inversiones Clínica del Meta S.A. estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajusta en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los gastos de conservación y mantenimiento de las propiedades y equipo se reconocen como gasto en el período en que se incurren y se registran en la partida “gastos de administración” o en el “costo de venta” cuando se tratan de activos operativos.

El criterio de materialidad para el registro contable de un activo de propiedad, planta y equipo se dará cuando el activo sea superior a 50 UVT.

Arrendamientos.

La compañía, en calidad de arrendatario, clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Activos intangibles distintos a la plusvalía.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición.

Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible se revisan cuando existan indicadores de cambio, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

Categoría - clase de activo	Rango vida útil (años)
Licencias de uso de programas informáticos	1 a 3 años

Las licencias 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. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

Gastos pagados por anticipado.

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados en la medida en que se reciben los bienes o servicios correspondientes y el valor amortizado se lleva al gasto del periodo.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

Deterioro de activos no corrientes.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente la Compañía evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Pasivos financieros.

Reconocimiento y medición inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable menos, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar, para los cuales se tienen en cuenta los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de Inversiones Clínica del Meta S.A. incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior.

Posteriormente se registran a su valor razonable. 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 durante el período del préstamo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

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.

Baja en cuentas.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. 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.

Costos de préstamos.

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

Beneficios a empleados.

Los beneficios a los empleados para su reconocimiento contable son todas las formas de contraprestación concedidas por INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A a cambio de los servicios prestados por los empleados, son divididos así:

a) Beneficios de corto plazo.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

b) Beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados

Dichos beneficios corresponden a pagos que tiene que realizar Inversiones Clínica del Meta S.A. procedentes de una decisión unilateral de terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de Inversiones Clínica del Meta S.A. de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que se deciden unilateralmente.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados en la primera de las siguientes fechas:

- Cuando Inversiones Clínica del Meta S.A. comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.
- Cuando se reconozca provisiones por costos de restructuración de Inversiones Clínica del Meta S.A. que involucren el pago de los beneficios por terminación.

Impuesto a la renta corriente, autor renta y diferido.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, autor renta y el impuesto diferido. Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional.

a) Impuesto sobre la renta.

(i) Corriente.

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. 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. El impuesto corriente incluye tanto el impuesto sobre la renta tradicional, como la autor renta.

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.

(ii) Diferido.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los impuestos diferidos no son objeto de descuento.

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 valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista

suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

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.

b) Modificaciones impositivas.

La ley 1943 de 2018 establece algunos cambios en el régimen tributario colombiano, que afectan a la compañía y que aplicarán a partir del año gravable 2019. Entre los principales cambios se destacan:

- (i) Beneficio de auditoria, para los períodos gravables 2019 a 2020, la liquidación privada de los contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios que incrementen su impuesto neto de renta en por lo menos un porcentaje mínimo del treinta por ciento (30%), en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, quedará en firme si dentro de los seis (6) meses siguientes a la fecha de su presentación no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional, siempre que la declaración sea debidamente presentada en forma oportuna y el pago se realice en los plazos que para tal efecto fije el Gobierno nacional. Si el incremento del impuesto neto de renta es de al menos un porcentaje mínimo del veinte por ciento (20%), en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, la declaración de renta quedará en firme si dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de su presentación no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional, siempre que la declaración sea debidamente presentada en forma oportuna y el pago se realice en los plazos que para tal efecto fije el Gobierno nacional.
- (ii) Disminución de la tarifa del impuesto sobre la renta y complementarios en los próximos años de la siguiente manera: año 2019 tarifa del 33%, año 2020 tarifa del 32%, año 2021 tarifa del 31% y año 2022 tarifa del 30%.
- (iii) Disminución de la tarifa para la liquidación de la renta presuntiva, así: año 2019 tarifa 3.5%, año 2020 tarifa 1.5% y a partir del 2021 la tarifa será 0%.

Provisiones, pasivos y activos contingentes.

a) Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la Sociedad espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) Pasivos contingentes.

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable la salida de recursos que incluye beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera; en cambio se revelan como pasivos contingentes.

c) Activos contingentes.

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

Ingresos.

Reconocimiento de ingresos.

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. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

a) Ingresos por ventas.

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales de la compañía. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega efectiva de los servicios al comprador. El monto a reconocer es el valor de la contrapartida acordada con el cliente, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la entidad pueda otorgar.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia y van desde 90 hasta 360 días.

b) Intereses o rendimientos financieros.

Los ingresos por intereses o rendimientos financieros incluyen principalmente los intereses sobre depósitos bancarios e inversiones.

Los intereses y rendimientos financieros se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro.

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).

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la compañía, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

Distribución de dividendos.

La distribución de dividendos a los accionistas de Inversiones Clínica del Meta S.A. se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos son decretados por los accionistas de la Empresa.

Capital social.

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La empresa no cotiza sus acciones en mercados públicos de valores.

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. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la apropiación.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- 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 distributable 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.

Nota 4 – Juicios significativos.

El proceso de preparación de estados financieros requiere la aplicación de juicios significativos por parte de la gerencia para la aplicación de las políticas contables de la entidad.

A continuación, se presentan los juicios más importantes que tienen impactos significativos sobre los importes incluidos en los estados financieros.

- Determinación de existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.
- Clasificación de activos y pasivos como corrientes o no corrientes, con base en la expectativa de recaudo y el período de tiempo que requiere el ciclo de operación
- Determinación del momento adecuado del reconocimiento del ingreso, con base en las condiciones comerciales con los clientes.

Nota 5 - Fuentes de incertidumbre en las estimaciones.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

a) Deterioro del valor de los activos corrientes.

La compañía realiza estimaciones sobre la recuperabilidad de sus inventarios y sus cuentas por cobrar. Con base en estas estimaciones se determina si se reconoce una pérdida por deterioro y la cuantía de esta.

b) Depreciación de propiedades, planta y equipo

La compañía deprecia sus activos considerando la expectativa de vida útil probable y el valor residual al final de la vida útil. Estas estimaciones podrán diferir de los hechos futuros, razón por la cual se revisan cuando existan indicadores de cambio.

Durante el período no se efectuaron cambios en las estimaciones contables.

Nota 6 – Efectivo y equivalente del efectivo.

El saldo de efectivo y equivalente del efectivo al final del periodo comprende:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Caja (1)	32,154	68.2%	35,649	76.6%	(3,495)	-9.8%
Bancos nacionales (2)	12,348	26.2%	9,253	19.9%	3,095	33.4%
Derechos fiduciarios	2,649	5.6%	1,648	3.5%	1,001	60.7%
Efectivo y equivalentes de efectivo	47,150	100.0%	46,550	100.0%	600	1.3%

- (1) Corresponden a los saldos en la caja general y caja menor.
- (2) Mensualmente se realizan las conciliaciones de cada una de las cuentas que posee Inversiones Clínica del Meta S.A. en entidades financieras, a 31 de diciembre de 2019 las partidas conciliatorias no superaban una antigüedad superior a los 360 días.

A la fecha de emisión del presente estado de situación financiera, algunas cuentas bancarias de la compañía registran embargos restringiendo de este modo el uso de los recursos que son consignados por algunos clientes, se relaciona a continuación:

Tipo de Cuenta	Banco		Numero	Demandante
CUENTA CORRIENTE	BANCO AGRARIO		45010004419	INSTITUTO DE ENFERMEDADES DEL HUILA
CUENTA CORRIENTE	BANCO COLPATRIA		7191005001	
CUENTA CORRIENTE	BBVA		957024656	
CUENTA CORRIENTE	BANCOLOMBIA		36451780456	
AH	BANCO DE BOGOTÁ		364047944	

Nota 7 – Clientes y otras cuentas por cobrar.

El saldo de clientes y otras cuentas por cobrar al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	2,019	2,018	Variación	
			Absoluta	Relativa
Clientes (3)	38,650,303	34,041,644	4,608,659	13.54%
Menos: Provisión por deterioro	(8,121,953)	(9,137,730)	(1,015,777)	-11.12%
Subtotal	30,528,350	24,903,914	5,624,436	22.58%
Pacientes hospitalizados	1,921,082	1,750,310	170,772	9.76%
Clientes neto	32,450,432	26,654,223	5,795,209	21.74%
Anticipos (4)	3,373,308	3,189,936	183,372	5.75%
Depósitos (5)	1,236,894	263,685	973,209	369.08%
Prestamos (6)	553,319	1,572,620	-1,019,301	-64.82%
Total	37,612,953	31,680,464	5,932,489	18.72%

- (3) Mientras que los ingresos incrementaron un 22%, la cartera (Clientes) no tuvo el mismo crecimiento y por el contrario su aumento fue de 13.5%; 8,5% por debajo del crecimiento de las ventas. Respecto a la rotación de cartera, los días de cobro pasaron de 149 días en el 2018 a 155 días para el año 2019, desmejorando los días de cobro, en 6 días; esta situación la origino principalmente el impacto de las medidas cautelares del proceso de Analab del Llano que ocasiono ingresos al depósito judicial por \$1.470.615.421 y además causo el no pago de Salud Total en los meses de noviembre y diciembre de 2019 por valor de \$1.536.782.286.

A continuación la cartera detallada por edades:

Edad de la cartera	2019		2018	
Facturas sin radicar	5,018,649	13%	6,997,231	21%
Por vencer	2,953,593	8%	1,686,059	5%
Entre 0 y 30 Días	4,869,629	13%	6,127,676	18%
Entre 31 y 60 Días	4,365,581	11%	2,742,099	8%
Entre 61 y 90 Días	3,603,079	9%	1,340,209	4%
Entre 91 y 120 Días	2,003,793	5%	1,036,901	3%
Entre 121 y 180 Días	1,996,941	5%	1,867,627	5%
Entre 181 y 360 Días	2,688,131	7%	2,126,400	6%

Edad de la cartera	2019		2018	
Más de 360 Días	11,150,907	29%	10,117,443	30%
Total Cartera	38,650,303	100%	34,041,644	100%
Pacientes hospitalizados	1,921,083		1,750,310	
Total clientes	40,571,386		35,791,954	

La distribución de la cartera por cliente se detalla a continuación teniendo en cuenta los clientes con saldos superiores a 400 millones de pesos:

Entidad	Por vencer	De 0-90 días	91-180 días	180-360 días	Más de 360 días	pagos por aplicar	Cart. Radicada	Por radicar	Neto
Capital salud epss sas	-	3,796,637	286,029	273,127	410,574	(1,309,907)	3,456,461	628,795	4,085,255
Salud total eps-s s.a.	318,065	2,243,015	1,001,886	159,278	76,041	-	3,798,285	236,448	4,034,732
Entidad prom.salud sanitas sas	-	2,098,279	433,699	1,073,016	452,338	(2,161,690)	1,895,641	589,092	2,484,733
Secretaria salud dptal meta	544,293	711,873	246,380	106,225	649,221	(110,241)	2,147,751	215,993	2,363,744
Cajacopi ars caja de compen.fl	1,084,249	870,454	373,356	411,411	374,498	(1,935,013)	1,178,955	1,049,113	2,228,068
Union temporal medisalud	-	1,100,131	534,640	21,939	-	-	1,656,710	201,628	1,858,338
Saludcoop e.p.s.	-	-	-	-	1,559,810	-	1,559,810	-	1,559,810
E.p.s. Indigena mallamas	345,983	437,924	273,418	-	108,070	-	1,165,395	302,649	1,468,044
Medimas eps s.a.s.	-	351,236	196,040	597,639	478,658	(364,849)	1,258,725	103,004	1,361,729
Seguros del estado s.a.	116,296	164,124	72,120	185,591	596,084	-	1,134,215	139,685	1,273,900
No habili fidufosyga 2005	-	-	-	797,064	285,903	-	1,082,967	-	1,082,967
Colsanitas s.a.	1,301	252,281	150,518	180,988	177,480	-	762,568	264,040	1,026,609
Consortio sayp 2011	-	-	16,998	476,487	438,044	-	931,528	-	931,528
La previsor s.a - soat	-	127,752	49,501	96,738	553,613	(16,240)	811,364	27,685	839,049
Compañia mundial de seguros sa	55,456	101,349	98,510	120,742	223,842	-	599,899	150,711	750,610
Comparta salud e.s.s.	19,514	34,817	3,601	129,470	492,101	-	679,503	111	679,614
Cafesalud e.p.s.	-	-	-	-	665,740	-	665,740	-	665,740
Nueva eps	-	94,183	15,160	29,672	511,791	(37,720)	613,086	26,480	639,566
Eps-s convida	20,025	92,810	1,116	68,498	490,262	(112,531)	560,179	2,262	562,441
Eps famisanar sas	-	5,078	244,161	47,941	267,120	(9,030)	555,269	4,912	560,181
Adres	-	123,801	169,680	449,206	35,162	(338,673)	439,175	89,448	528,624
Ut climeta analab y movisalud	-	-	-	-	517,405	-	517,405	-	517,405
Coomewa eps s.a.	475	3,507	44,894	100,345	319,406	-	468,627	352	468,979
Dir.gral sanidad militar	76,125	248,537	24,840	3,978	1,854	-	355,334	69,957	425,291
Inferiores a 400 millones	371,811.07	1,165,373	699,711	416,155	3,232,190	(548,178)	5,337,062	916,282	6,253,344
Total	2,953,593	14,023,161	4,936,257	5,745,509	12,917,208	(6,944,073)	33,631,654	5,018,649	38,650,303

Aplicando la política para el cálculo del deterioro de la cartera (Facturas con vencimiento mayor a 720 a excepción de las entidades que se encuentren en proceso de liquidación y se tenga reconocimiento de la deuda mediante oficio) a diciembre de 2019, el deterioro alcanzo la cifra de \$8.121.953, ya que hubo una recuperación de cartera de \$1.015.777, se detalla a continuación el deterioro, mayores de 200 millones comparado con el saldo de la cartera:

ENTIDAD	DETERIORO	SALDO	PART
Capital salud epss sas	-274,850	3,810,405	12%
Salud total eps-s s.a.	-18,675	4,016,057	13%
Entidad prom.salud sanitas sas	-180,317	2,304,416	7%
Secretaria salud dptal meta	-286,815	2,076,929	7%
Cajacopi ars caja de compen.fl	-335,378	1,892,690	6%
Union temporal medisalud	-	1,858,338	6%
Saludcoop e.p.s.	-	1,559,810	5%
E.p.s. indigena mallamas	-84,966	1,383,078	4%
Medimas eps s.a.s.	-68,975	1,292,754	4%
Seguros del estado s.a.	-496,671	777,229	2%
No habili fidufosyga 2005	-274,643	808,324	3%
Colsanitas s.a.	-92,846	933,763	3%
Consortio sayp 2011	-426,812	504,716	3%
La previsora s.a - soat	-415,156	423,893	1%
Compañía mundial de seguros sa	-207,402	543,208	2%
Comparta salud e.s.s.	-7,966	671,648	2%
Cafesalud e.p.s.	-665,740	-	0%
Nueva eps	-359,786	279,780	1%
Eps-s convida	-256,611	305,830	1%
Eps famisanar sas	-165,921	394,260	1%
Adres	-4,023	524,601	2%
Ut climeta analab y movisalud	-517,405	-	0%
Coomeva eps s.a.	-226,757	242,222	1%
Dir.gral sanidad militar	-274	425,017	1%
Inferiores a 200 millones	-2,753,963	3,499,381	10%
TOTAL	(8,121,953)	30,528,348	100%

- (4) El rubro de los anticipos lo componen los anticipos de impuesto a la renta y saldo a favor por la renta del año gravable 2017 por \$1.170 millones, saldo a favor que a la fecha del presente informe se encuentra radicada la solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la cual ya está adelantando la respectiva auditoria; saldo a favor por la renta año gravable 2018 por \$132 millones, autor renta por valor de \$597 y la causaciones de las retenciones por la prestación de servicios de salud por \$1.474 millones, estos valores disminuyen el valor a pagar en la renta año 2019.
- (5) Los depósitos corresponden a depósitos judiciales por las medidas cautelares impuestas (2019) por el Juzgado cuarto civil de Villavicencio en el proceso de Analab del Llano consistente en el direccionamiento de los pagos de las EPS a favor del Juzgado Cuarto Civil del circuito de Villavicencio. Como se refleja en el

detalle para el año 2019 fue de \$973,209. Y lo correspondiente al año 2018 son embargos a algunas cuentas bancarias (no la cuenta maestra) por procesos ejecutivos ya terminados y en trámite de liberación los cuales se reintegrará como efectivo y/o equivalente de efectivo y de ser en contra se aplicará al pasivo.

- (6) El rubro de préstamos comprende las letras y pagarés firmados por particulares y descuentos autorizados por empleados los cuales se descuentan mensualmente por nómina.

Nota 8 – Inventarios.

El saldo de inventarios al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Medicamentos	14,278	2.9%	12,594	4.6%	1,684	13.4%
Material médico quirúrgico	470,257	95.6%	261,200	95.4%	209,057	80.0%
Materiales reactivos	7,415	1.5%	0	0.0%	7,415	100.0%
Total inventarios	491,951	100.0%	273,794	100.0%	218,157	79.7%

Nota 9 – Propiedad planta y equipo.

El saldo de propiedad, planta y equipo al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Propiedad planta y equipo	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Costo	39,566,414	100.0%	36,566,517	100.0%	2,999,897	8.2%
Depreciación acumulada	(2,792,726)	-7.1%	(1,895,509)	-5.2%	(897,217)	-47.3%
(7)	36,773,688	98.1%	34,671,009	98.7%	2,102,679	6.1%
Activos adquiridos en arrendamiento					Absoluta	Relativa
Costo	1,066,504	100.0%	721,564	100.0%	344,940	47.8%
Depreciación acumulada	(357,679)	-33.5%	(279,734)	-38.8%	(77,945)	27.9%
(8)	708,825	1.9%	441,830	1.3%	266,995	60.4%
Total propiedad planta y equipo	37,482,513	100%	35,112,839	100%	2,369,674	6.7%

- (7) A continuación, se relaciona el movimiento de propiedad, planta y equipo desde el 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

Propiedad planta y Equipo	Terrenos y edificios	Construcciones en curso y maquinaria en montaje	Equipo de cómputo y comunicaciones, maquinaria equipo médico científico, equipo de hotelería y restaurante	Muebles y equipos de oficina	Total
Al 31 de diciembre de 2018					
Costo	32,203,841	37,159	4,122,701	202,817	36,566,518
Depreciación acumulada	(565,479)	0	(1,270,171)	(59,859)	(1,895,509)
Costo neto	31,638,362	37,159	2,852,530	142,958	34,671,009
Año terminado al 31 de diciembre de 2019					
Saldo al comienzo del año	32,203,841	37,159	4,122,701	202,817	36,566,518
Adiciones, retiros y traslados	0	735,374	2,252,752	11,770	2,999,896
Cargo de depreciación	(200,260)	0	(676,017)	(20,940)	(897,217)
Saldo al final del año	32,003,581	772,533	5,699,436	193,646	38,669,197
Al 31 de diciembre de 2019					
Costo	32,203,841	772,533	6,375,453	214,587	39,566,414
Depreciación Acumulada	(765,739)	0	(1,946,188)	(80,799)	(2,792,726)
Costo neto	31,438,102	772,533	4,429,265	133,787	36,773,688

La administración de la compañía en aras de mejorar la prestación de los servicios que son ofertados y a su vez abrir nuevos servicios e incrementar número de camas, se encuentra haciendo mejoras y ampliaciones de la infraestructura física de algunas áreas de la institución de acuerdo a proyectos ya diseñados y los cuales se han financiado en un 60% con recursos propios y el 40% restante con productos del sector financiero (Banco de Bogotá).

- (8) Corresponde a los bienes que fueron recibidos en arrendamiento mediante la modalidad de Leasing financiero, las cuales se encuentran pactadas con el Banco de Occidente, BBVA, Banco de Bogotá y el nuevo software de dinámica.

Nota 10 – Obligaciones financieras.

El saldo de obligaciones financieras al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle					Variación	
	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
Obligaciones corrientes						
Sobregiros	1,271,893	14.7%	123,619	3.0%	1,148,274	928.9%
Pagares	2,468,932	28.5%	1,621,224	39.7%	847,708	52.3%
Tarjetas de crédito	-1,916	0.0%	12,961	0.3%	(14,877)	-114.8%
Contratos de arrendamiento financiero	101,735	1.2%	165,375	4.0%	(63,640)	-38.5%
Operaciones factoring	251,746	2.9%	86,356	2.1%	165,390	191.5%
	4,092,390	47.3%	2,009,535	49.2%	2,082,855	103.6%
Obligaciones porción no corriente						
Contratos de arrendamiento financiero	268,577	3.1%	319,161	7.8%	(50,584)	-15.8%

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Pagares	4,282,467	49.5%	1,759,579	43.0%	2,522,888	143.4%
	4,551,045	52.6%	2,078,740	50.8%	2,472,305	118.9%

Total, obligaciones financieras	8,643,435	100%	4,088,275	100%	4,555,160	111.4%
--	------------------	-------------	------------------	-------------	------------------	---------------

A continuación, se relacionan el detalle de cada una de las obligaciones.

Entidad	Valor inicial	Tasa	Saldo	Porción corriente	Porción no corriente
Cupo rotativo Banco de Bogotá	785,000	DTF+5.4	1,251,022	1,251,022	0
Sobregiros contables	-		20,870	20,870	0
Factoring			251,746	251,746	0
			1,523,638	1,523,638	0
Pagaré					
Banco de Bogotá	900,000	9.54117	900,000	112,500	787,500
Banco de Bogotá	1,000,000	8.019	1,000,000	1,000,000	0
Banco de Bogotá	1,700,000	9.73	1,593,750	212,500	1,381,250
Banco de Bogotá	1,574,000	IBR+3.5	786,845	314,738	472,107
Banco Findeter	800,000		800,000	100,000	700,000
Banco Colpatria	908,000	10.495	507,580	181,649	325,932
Banco de Bogotá	500,000	9.73	468,750	62,500	406,250
Banco de Bogotá	698,000	0	349,048	139,619	209,429
Banco de Bogotá	824,000	IBR+5.5	137,390	137,390	0
			6,543,364	2,260,896	4,282,467
Pólizas y tarjetas de Crédito					
Finesa		1.40%	208,036	208,036	0
Tarjetas de créditos			(1,916)	-1,916	0
Finesa		1.40%	0	0	0
			206,120	206,120	0
Leasing y Leaseback					
Banco de Occidente (Lc 103)	274,000	16.48	163,343	27,210	136,134
Banco de Occidente (Consult 301)	195,000	16.48	115,875	19,303	96,572
Banco BBVA (Consult 201-202)	387,000	DTF+5.9	64,654	55,223	9,431
Banco BBVA (Muebles)	134,00	DTF+3.9	26,441	0	26,441
			370,313	101,735	268,577
Total obligaciones financieras			8,643,435	4,092,390	4,551,045

Nota 11 – Proveedores y otras cuentas por pagar.

El saldo de proveedores y otras cuentas por pagar al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Pasivos corrientes						
Proveedores (9)	11,669,513	37.0%	11,480,792	35.6%	188,721	1.6%
Cuentas por pagar (10)	11,634,522	36.9%	8,109,175	25.1%	3,525,347	43.5%
Costos y gastos provision	1,981,558	6.3%	3,598,664	11.1%	-1,617,106	-44.9%
Impuesto diferido	856,732	2.7%	856,732	2.7%	0	0.0%

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Impuestos diferentes del impuesto de renta	0	0.0%	1,889	0.0%	-1,889	-100.0%
Total corriente	26,142,325	83.0%	24,047,252	74.5%	2,095,073	8.7%
Pasivos porción no corrientes						
Proveedores (9)	1,019,393	3.2%	1,259,891	3.9%	-240,498	-19.1%
Cuentas por pagar (10)	4,351,121	13.8%	6,986,939	21.6%	-2,635,818	-37.7%
Total no corriente	5,370,514	17.0%	8,246,830	25.5%	-2,876,316	-34.9%
TOTAL	31,512,839	100.0%	32,294,082	100.0%	-781,243	-2.4%

(9) El detalle de la cuenta de proveedores está compuesto de la siguiente forma:

Proveedor	dic-18	dic-19	Por vencer	1 a 90	91 a 180	181 a 360	Mas de 360
Cruz verde	6,857,862	6,154,991	1,458,837	2,057,149	2,030,124	608,881	0
Alfa trading s.a.s.	279,076	652,157	118,464	317,571	216,122	-	-
Alimso catering services s.a	455,762	606,127	198,762	294,022	113,343	-	-
Synthes	552,074	549,366	-	-	-	-	549,366
Dicimed s.a.s.	193,290	547,190	175,017	263,409	108,764	-	-
Medirex	226,565	409,137	29,771	218,105	157,980	3,281	-
Rodriangel y cia s.a.s	174,832	295,459	85,971	127,507	77,468	-	4,512
Centro hosp. Del meta sas	30,594	250,835	240,895	293	-	9,646	-
Annar diagnostica import sas	145,763	241,914	100,821	121,462	19,630	-	0
Ortopedica europea sas	74,905	210,207	47,817	80,691	81,699	-	-
Quiliservicios sas	231,585	198,378	-	86,845	111,534	-	-
Cryogas	243,089	193,598	109,567	84,032	-	-	-
G. Barco s.a.	-	189,342	-	189,309	-	33	-
Fund group merchandising s.a.s	258,360	177,500	-	-	-	653	176,847
Fun.bco.nal.de sangre hemolife	113,024	152,580	61,462	91,118	-	-	-
Numixx s.a.s.	114,669	151,724	65,478	63,741	22,505	-	-
Inversiones chahin & cia s.c.a	71,250	126,188	-	102,960	15,728	7,500	-
Ortho-clinical diagnostics sas	57,726	124,764	42,011	42,556	40,197	-	-
Tecnocopias Ltda.	140,772	118,269	31,732	53,093	33,444	-	-
Surgipro s.a.s.	436,766	107,949	-	-	-	107,949	-
Quirumedicas Ltda	41,010	94,635	19,550	32,991	42,094	-	-
Compass group services	727,250	89,258	-	-	-	-	89,258
Fundacion hematologica	205,331	72,999	-	-	-	23,590	49,409
Surgicon s.a	49,675	58,213	-	35,210	23,003	-	-
Centros de consulta s a s	67,643	50,408	16,587	33,821	-	-	-
Otros	991,810	865,717	-	585,717	10,000	120,000	150,000
SALDOS	12,740,683	12,688,906	2,802,742	4,881,601	3,103,636	881,533	1,019,393

(10) El detalle de las cuentas por pagar está compuesto por los siguientes terceros:

Tercero	dic-18	dic-19	Por vencer	1a90	91a180	181a360	Masde360
Honorarios médicos	3,954,988	4,153,338	2,175,697	1,977,641	-	-	-
Impuestos	4,548,873	4,139,645	1,351,339	-	-	-	2,788,306
Retenciones nómina	1,096,900	1,087,780	-	1,087,780	-	-	-
Honorarios medicina prepagada	1,028,877	972,455	-	972,455	-	-	-
Healthy living m.p.j. s.a.s	-	689,424	689,424	-	-	-	-
Centro cardioneurovascular	672,910	672,910	-	-	-	-	672,910
Imágenes diagnosticas	638,949	639,237	-	-	-	972	638,265
Serv. En gastro y endos s.a.s	430,755	612,783	203,143	267,628	142,012	-	-
Centro hosp. Del meta sas	7,556	1,009,807	942,186	67,620	-	-	-
Descont s.a. e.s.p.	136,655	191,944	46,345	63,111	38,940	43,548	-
Analab del llano s.a.s	598,936	133,936	-	-	-	-	133,936
Neuroelectrodiagnostico sh del llano	108,424	85,534	40,259	45,275	-	-	-
Honorarios pacientes particulares	78,197	72,580	-	72,580	-	-	-
Servimedicos s.a.s.	68,613	68,613	-	-	-	-	68,613
Sc-prosoft s.a.s	37,534	65,205	22,562	32,602	10,040	-	-
Grupo empresarial ge-21 s.a.s	90,313	63,301	7,765	11,647	11,647	32,242	-
Corporacion clinica	105,971	58,471	-	-	10,682	13,388	34,401
Monitorizacion cerebral sas	133,500	52,862	32,752	20,110	-	-	-
Upsistemas s.a.s	70,731	44,742	10,466	21,515	12,760	-	-
Ortopedica europea sas	24,960	43,680	-	-	18,720	24,960	-
Seguridad jano Ltda	97,744	40,141	16,056	24,084	-	-	-
Medtronic colombia s.a.	99,220	14,690	-	-	-	-	14,690
Otros	1,065,508	1,072,564	-	1,072,564	-	-	-
Saldos	15,096,114	15,985,643	5,537,994	5,736,616	244,801	115,110	4,351,121

El estado de cuenta de la DIAN a diciembre 31 de 2019 es el siguiente:

Periodo	Presentación	Vencimiento	Corte	Obligación	Intereses	Sanción	Total	Detalle
Retención en la fuente								
abr-16	24/05/2016	24/05/2016	31/12/2019	144,350	151,747	100%	144,350	440,447 Clínica
may-16	21/06/2016	22/06/2016	31/12/2019	120,229	123,558	100%	120,229	364,016 Clínica
jun-16	25/07/2016	26/07/2016	31/12/2019	127,964	127,739	100%	127,964	383,667 Clínica
jul-16	22/08/2016	23/08/2016	31/12/2019	146,072	142,239	100%	146,072	434,383 Clínica
ago-16	21/09/2016	24/09/2016	31/12/2019	125,022	118,462	100%	125,022	368,506 Clínica
sep-16	25/10/2016	25/10/2016	31/12/2019	122,361	112,219	100%	122,361	356,941 Clínica
oct-16	23/11/2016	23/11/2016	31/12/2019	88,490	78,842	100%	88,490	255,822 Clínica
nov-16	25/01/2017	22/12/2016	31/12/2019	81,366	70,368	100%	81,366	233,100 Clínica
sep-19	22/10/2019	22/10/2019	31/12/2019	305,012	15,442	15%	45,752	366,206 Operador
oct-19	25/11/2019	25/11/2019	31/12/2019	291,337	8,538	0%	-	299,875 Operador
nov-19	23/12/2019	23/12/2019	31/12/2019	334,938	1,931	0%	-	336,869 Operador
dic-19	24/12/2019	24/12/2019	31/12/2019	293,035	-			293,035
Subtotal				2,180,176	951,085		1,001,606	4,132,867

Periodo	Presentación	Vencimiento	Corte	Obligación	Intereses	Sanción	Total	Detalle
RENTA								
2016		19/10/2017	31/12/2019	58,736	- 100%	-	58,736	<i>Clínica</i>
Subtotal				58,736	-	-	58,736	
IVA								
Periodo 5 2019	25/11/2019	25/11/2019	31/12/2019	1,860	49	-	1,909	<i>Operador</i>
Periodo 6 2019	23/01/2020	23/01/2020	31/12/2019	4,494			4,494	<i>Operador</i>
Subtotal				6,354	49	-	6,403	
RESUMEN DEUDA TOTAL								
Entidad			Corte	Obligacion	Intereses	Sancion	Total	
Clinica				1,014,590	925,174	955,854	2,895,618	
Operador				1,230,676	25,960	45,752	1,302,388	
Total a pagar				2,245,266	951,134	1,001,606	4,198,006	

Nota 12 – Beneficios a empleados.

Al cierre del ejercicio del 2019 la compañía se encontraba al día con las obligaciones laborales de dicho periodo, salvo la prima del segundo semestre del año 2016 que aún se encuentra pendiente por pagar. El detalle de las obligaciones laborales es el siguiente:

Detalle					Variación	
	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
Nomina por pagar	1,381,868	38.5%	1,029,398	32.2%	352,470	34.2%
Cesantías consolidadas	1,194,755	33.3%	1,176,698	36.8%	18,057	1.5%
Vacaciones consolidadas	695,627	19.4%	584,975	18.3%	110,652	18.9%
Prima de servicios	174,710	4.9%	266,679	8.3%	(91,969)	-34.5%
Intereses sobre cesantías	135,543	3.8%	134,443	4.2%	1,100	0.8%
Prestaciones extralegales	4,188	0.1%	4,152	0.1%	36	0.9%
Total obligaciones laborales	3,586,691	100%	3,196,343	100%	390,348	12.2%

Nota 13 – Impuestos por pagar.

El saldo de impuesto de renta al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle					Variación	
	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
Provisión Impuesto de renta (11)	2,200,980	97.9%	50,153	100.0%	2,817,687	5618.2%
Saldo a pagar de corrección renta 2016	58,736	2.1%	0	0.0%	0	100.0%
Impuesto de industria y comercio	1,562	0%	0	0.0%	1,562	100.0%
Total	2,261,278	100%	50,153	100%	2,819,249	5,621%

- (11) Se detalla el procedimiento empleado para el cálculo correspondiente a la provisión de impuesto de Renta y Complementarios:

INGRESOS	75,797,164
Costos	50,089,565
Gastos de administración	17,321,546
Gastos financieros	1,655,701
Gastos extraordinarios	60,716
Total costos y gastos	69,127,528
Renta líquida	6,669,636
Renta presuntiva	173,636
IMPUESTO DE RENTA 33%	2,200,980
Total impuesto a cargo	2,200,980
Saldo a favor renta 2018	131,788
Retenciones	1,474,385
Autor retenciones	597,183
TOTAL SALDO A FAVOR	(2,376)

Nota 14 – Provisiones jurídicas.

El saldo de provisiones al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
contingencias porción corriente						
Provisión de contingencias (12)	138,464	12.3%	1,008,516	49.2%	870,052	86.3%
					-	
contingencias porción corriente						
Provisión de contingencias (12)	989,652	87.7%	1,041,714	50.8%	52,062	5.0%
Total provisión de contingencias	1,128,116	100.0%	2,050,230	100.0%	922,114	45.0%

- (12) Corresponde a la provisión de las contingencias jurídica en contra de la Clínica del Meta por conceptos laborales, ejecutivos, civiles, administrativos lo cual están calificadas como probables (riesgo alto) de perdida.

Nota 15 – Otros pasivos no financieros.

El saldo de otros pasivos financieros al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	2019		2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Ingresos recibidos para terceros (13)	243,946	99.8%	130,685	89.1%	113,261	86.7%
Depósitos recibidos	596	0.2%	582	0.4%	(1)	-0.2%
Fondo de terceros o dotaciones	0	0.0%	15,339	10.5%	(15,339)	-100.0%
	244,542	100.0%	146,606	100.0%	97,922	66.8%

- (13) Corresponde a los dineros recibidos mediante copagos, cuotas moderadoras entre otros.

Nota 16 – Capital.

El saldo de capital al final del periodo sobre el que se informa comprende:

DETALLE	2019	2018
Autorizado – 1.149.890 acciones comunes de valor nominal \$1.000 cada una	1,149,890	1,149,890
Capital por suscribir	(258,171)	(258,171)
Capital suscrito por cobrar	0	(47,930)
Capital Suscrito y pagado	891,719	843,789
Prima en colocación de acciones	8,045,727	7,018,656
Superávit de capital	922,609	922,609
	8,968,336	7,941,265
Total Capital	9,860,055	8,785,054

El capital aumento en \$1,075 millones correspondiente al 12,2%.

Las acciones suscritas y pagadas a diciembre 31 de 2019 sumaban 891,719 acciones, por lo tanto, el valor intrínseco por acción muestra un crecimiento de \$1,916 equivalente al 6% frente al año gravable 2018:

2019: \$31,886

2018: \$29,970

Nota 17 – Reservas.

El saldo de reservas al final del periodo sobre el que se informa comprende:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Reserva legal	479,643	28.0%	253,915	54.5%	225,728	88.9%
Reserva contingencias jurídicas	1,015,780	59.5%			1,015,780	100%
Otras reservas	212,000	12.5%	212,000	45.5%	0	0.0%
Total	1,707,423	100%	465,915	100%	1,241,508	266.5%

Nota 18 – Ingresos operaciones.

El saldo de ingresos que se informa por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de contiene:

Detalle					Variación	
	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
Unidad Funcional de Mercadeo	20,240,027	27.3%	18,015,010	29.6%	2,225,017	12.4%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	15,869,826	21.4%	12,961,027	21.3%	2,908,799	22.4%
Unidad Funcional de Quirófanos	15,274,672	20.6%	10,466,422	17.2%	4,808,250	45.9%
Unidad de Medicina crítica	7,974,725	10.8%	7,681,841	12.6%	292,884	3.8%
Unidad Funcional de Urgencias	7,661,707	10.3%	5,534,240	9.1%	2,127,467	38.4%
Unidad de Piso	5,078,517	6.8%	4,908,443	8.1%	170,074	3.5%
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,207,954	3.0%	2,003,085	3.3%	204,869	10.2%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	608,410	0.8%	612,717	1.0%	(4,307)	-0.7%
Otras actividades relacionadas	10,109	0.0%	15,918	0.0%	(5,809)	-36.5%
Glosas (14)	(743,523)	-1.0%	(1,299,520)	-2.1%	555,997	-42.8%
Total ingresos (15)	74,182,423	100%	60,899,182	100%	13,283,241	21.8%

(14) Este rubro refleja únicamente las correspondientes al año 2019, lo cual corresponde a glosas concurrentes; mientras que, en el acumulado del 2018, aún se reflejan glosas de años anteriores, las cuales fueron ajustadas en los meses posteriores.

La tabla siguiente muestra la aceptación de glosas del año 2019, donde se evidencia que solo el 24% corresponde a la facturación del año corriente, el restante 76% son de periodos anteriores donde el 65% corresponde a glosas de facturación del año 2018 aceptadas durante el año 2019.

Año	Valor	%	Valor	%
2007		0%	3	0%
2008		0%	4	0%
2009	2	0%	3	0%
2010	2	0%	3	0%
2011	1	0%	7	0%
2012	3	0%	15	0%
2013	2	0%	50	1%
2014	13	0%	133	4%
2015	16	1%	112	3%
2016	88	3%	334	10%
2017	205	7%	1,492	44%
2018	1,994	65%	1,269	37%
2019	744	24%	-	0%
TOTAL	3,071	100%	3,425	100%

Teniendo en cuenta que se han aceptado glosas de facturación del año 2018, se hace necesario analizar nuevamente el porcentaje de glosas sobre la facturación del año mencionado, el cual en los estados financieros presentados y aprobados en la asamblea general se encontraba en un 2% y al sumarle las aceptaciones del 2019, la glosa de la facturación asciende al 5% tal como se detalla a continuación:

Ítem	Valor	%
Facturación 2018	60,899	100%
Glosas aceptadas 2018	1,269	2%
Glosas 2018 conciliadas en 2019	1,994	3%
Total glosas 2018	3,263	5%

(15) A continuación, se detalla los principales clientes de la Clínica Meta para durante el año 2019

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Cajacopi	12,477,855	17%	8,250,952	14%	4,226,903	51%
Capital salud epss sas	12,257,530	17%	10,008,018	16%	2,249,512	22%
Entidad salud sanitas sas	9,818,570	13%	7,934,745	13%	1,883,825	24%
Salud total eps-s s.a.	9,352,499	13%	7,268,679	12%	2,083,820	29%
Union temporal medisalud	4,187,260	6%	2,904,257	5%	1,283,003	44%
E.p.s. indigena mallamas	2,886,310	4%	1,685,690	3%	1,200,620	71%
Colsanitas s.a.	2,470,523	3%	2,254,714	4%	215,809	10%
Seguros del estado s.a.	1,473,326	2%	1,236,506	2%	236,820	19%
Paciente particular	1,419,811	2%	1,354,627	2%	65,184	5%
Colmedica medicina prepagada	1,375,183	2%	1,388,066	2%	-12,883	-1%
Dir.gral sanidad militar	1,262,415	2%	656,668	1%	605,747	92%
Segur-de vida suramericana	1,251,287	2%	267,427	0%	983,860	368%
Medimas eps s.a.s.	1,141,990	2%	175,000	0%	966,990	553%
Secretaria salud dptal meta	1,088,937	1%	871,170	1%	217,767	25%
Compañia mundial de seguros	1,020,791	1%	613,430	1%	407,361	66%
Ecopetrol s.a.	952,310	1%	938,788	2%	13,522	1%
La previsora s.a - soat	812,517	1%	904,412	1%	(91,895)	-10%
Positiva cia de seguros s.a	800,787	1%	376,282	1%	424,505	113%
Compensar	720,387	1%	755,121	1%	(34,734)	-5%
Medplus medicina prepagada	664,216	1%	611,239	1%	52,977	9%
Compañia seguro bolivar sa	631,759	1%	444,749	1%	187,010	42%
Seg.generales suramericana	622,955	1%	726,278	1%	(103,323)	-14%
Adres	548,431	1%	163,032	0%	385,399	236%
Axa colpatría seg vida sa-arl	407,853	1%	335,977	1%	71,876	21%
Centro hosp. Del meta sas	401,859	1%	135,291	0%	266,568	197%
Eps famisanar sas	390,603	1%	1,970,328	3%	(1,579,725)	-80%
Axa colpatría seguros sa.	305,290	0%	94,000	0%	211,290	225%
Ecoopsos eps sas	276,472	0%	10,356	0%	266,116	2570%
Inferiores a 250 millones	3,162,696	4%	6,573,736	11%	(3,411,040)	-52%
Total neto	74,182,423	100%	60,899,182	100%	13,272,885	46

Nota 19 – Costos.

El saldo de costos que se informa por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre contiene:

Detalle	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
Honorarios	14,647,473	29.2%	11,964,457	30.0%	2,683,016	22.4%
De personal	14,699,054	29.3%	12,190,619	30.5%	2,508,435	20.6%
Outsourcing cruz verde	8,780,438	17.5%	8,212,557	20.6%	567,881	6.9%
Material médico quirúrgico	4,526,273	9.0%	3,347,234	8.4%	1,179,039	35.2%
Servicios	3,065,615	6.1%	2,607,464	6.5%	458,151	17.6%
Hemodinamia	2,780,000	5.6%	0	0.0%	2,780,000	100.0%
Materiales y suministros a pacientes	1,166,164	2.3%	1,103,773	2.8%	62,391	5.7%
Mantenimiento reparaciones y a	149,675	0.3%	278,911	0.7%	(129,236)	-46.3%
Arrendamientos	263,545	0.5%	221,130	0.6%	42,415	19.2%
Diversos	11,329	0.0%	14,018	0.0%	(2,689)	-19.2%
Total Costos (16)	50,089,565	100%	39,940,163	100%	10,149,402	25.4%

(16) A continuación, se detallan los costos acumulados por unidad funcional.

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Unidad Funcional de Mercadeo	13,789,264	27.5%	12,007,707	30.1%	1,781,557	14.8%
Und. Funcional de Hospitalización	10,651,887	21.3%	8,968,016	22.5%	1,683,871	18.8%
Und. Funcional de Quirófanos	10,990,078	21.9%	6,109,875	15.3%	4,880,203	79.9%
Und. Funcional de Urgencias	9,205,109	18.4%	7,093,081	17.8%	2,112,028	29.8%
Und. Funcional de Apoyo Diagnostico	3,337,816	6.7%	3,239,529	8.1%	98,287	3.0%
Und. Funcional de Consulta Externa	2,264,733	4.5%	2,439,564	6.1%	(174,831)	100.0%
Und. Funcional de Apoyo Terapéutico	28,899	0.1%	91,097	0.2%	(62,198)	-68.3%
Devoluciones	(78,220)	-0.4%	(8,706)	0.0%	(169,514)	1947.1%
Total Costos	50,089,565	100%	39,940,163	100%	10,149,402	25.4%

Nota 20 – Gastos operacionales.

El saldo de gastos operacionales que se informa por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de contiene:

Detalle					Variación	
	2019	%	2018	%	Absoluta	Relativa
De personal	6,259,581	36.52%	4,858,744	28.99%	1,400,837	28.83%
Honorarios (17)	3,118,668	18.20%	3,466,764	20.68%	-348,096	-10.04%
Servicios	2,443,107	14.25%	2,029,229	12.11%	413,878	20.40%
Provisiones	2,327,005	13.58%	2,200,539	13.13%	126,466	5.75%
Depreciaciones	897,217	5.23%	683,060	4.07%	214,157	31.35%
Amortizaciones	1,031,900	6.02%	837,314	5.00%	194,586	23.24%
Mantenimiento y reparaciones	444,892	2.60%	571,469	3.41%	-126,577	-22.15%
Arrendamientos	194,584	1.14%	66,981	0.40%	127,603	190.51%
Diversos	228,975	1.34%	1,844,823	11.01%	-1,615,848	-87.59%
Gastos de Viaje	116,792	0.68%	55,623	0.33%	61,169	109.97%
Impuestos	54,411	0.32%	47,219	0.28%	7,192	15.23%
Seguros	15,322	0.09%	23,780	0.14%	-8,458	-35.57%
Legales	6,891	0.04%	77,051	0.46%	-70,160	-91.06%
Total gastos de administración	17,139,344	100%	16,762,596	100%	376,748	2.25%

- (17) Este rubro incluye los honorarios del operador, el cuál durante el año gravable 2019, se liquidaron y causaron por concepto del 1.5% más IVA y el 0,5% del valor del recaudo, mil cuatrocientos setenta y un millones setecientos noventa y un mil doscientos cincuenta y seis pesos mcte (\$1,471,791,256), de acuerdo al contrato firmado por las partes, más el excedente para completar el pago de honorarios año 2019, que se detalla a continuación, liquidación realizada de acuerdo a la cláusula octava del contrato actual:

Utilidad neta inicial	2,419,255		
Más:			
Recaudo Base liquidacion	64,410,996		
Contabilización 1.5% del recaudo 2019	1.50%	966,165	
	P&G Clinica	P&G Operador	IVA
Ut Neta Inicial	2,419,255	966,165	183,571
Mas IVA Causado			
Mas Comision 1,5%			
Mas Provision 0,5% No Facturada aun	322,055		
Utilidad Neta Ajustada Antes de provision	2,741,310		
Comision 0,5% (Provision)	0.50%	322,055	61,190
Iva Comision 0,5%	19.00%	61,190	
Disminuye impuesto de renta 33%		258,360	
Gasto X Facturar por Resultados	606,486	606,486	115,232
Iva Comision Por Facturar	19.00%	115,232	
Utilidad Neta Final	1,894,706	1,894,706	359,994

Nota 21 – Ingresos no operacionales.

El saldo de ingresos no operacionales que se informa por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de contiene:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Otros reintegros por ajustes contables	1,692,155	73.9%	1,089,155	47.5%	603,000	55.4%
Descuentos Comerciales	143,039	6.2%	168,393	7.3%	(25,354)	-15.1%
Arrendamientos	237,228	10.4%	286,665	12.5%	(49,437)	-17.2%
Recuperaciones	167,015	7.3%	644,573	28.1%	(477,558)	-74.1%
Servicios	9,787	0.4%	60,362	2.6%	(50,575)	-83.8%
Indemnizaciones	20,949	0.9%	25,122	1.1%	(4,173)	-16.6%
Aprovechamientos	6,852	0.3%	17,522	0.8%	(10,670)	-60.9%
Rendimientos Financieros	14,095	0.6%	195	0.0%	13,900	7128.2%
Total ingresos no operacionales	2,291,119	100%	2,291,987	100%	(868)	0.0%

Nota 22 – Gastos no operacionales.

El saldo de gastos no operacionales que se informa por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de contiene:

Detalle	2019	%	2018	%	Variación	
					Absoluta	Relativa
Financieros	2,659,297	51.65%	2,231,335	55.10%	427,962	19.18%
Contingencias jurídicas	60,000	1.17%	819,925	20.20%	-759,925	-92.68%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	368,361	7.15%	409,207	10.10%	-40,846	-9.98%
gastos corrección rentas 2017 y 2018	1,657,900	32.20%	0	%	1,657,900	100.00%
Multas y sanciones fiscales	402,672	7.82%	573,847	14.20%	-171,175	-29.83%
Diversos	716	0.01%	18,417	0.50%	-17,701	-96.11%
Total	5,148,946	100%	4,052,731	100%	1,096,215	27.00%

Nota 23 – Indicadores Económicos.

A continuación, se detallan los indicadores económicos de la compañía.

INDICADOR	FORMULA APLICADA			
	LIQUIDEZ		2019	2018
RAZÓN CORRIENTE	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	=	1.05	1.06
CAPITAL DE TRABAJO	Activo corriente - pasivo corriente	=	1,930,906	1,689,010
PRUEBA ACIDA SIN TENER EN CUENTA CARTERA 360	$\frac{\text{Activo corriente} - \text{inventarios} - \text{cartera} + 360}{\text{Pasivo corriente}}$	=	0.73	0.71
PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{Activo corriente} - \text{inventarios}}{\text{Pasivo corriente}}$	=	1.04	1.05
ENDEUDAMIENTO				
ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{Total pasivo}}{\text{Total activo}}$	=	62.64%	62.32%
	Obligaciones financieras / activo		11.43%	6.09%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}}$	=	6.71%	9.43%
RENDIMIENTO SOBRE VENTAS	$\frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas ordinarias}}$	=	2.55%	3.92%
ACTIVIDAD				
ROTACIÓN DE CARTERA	$\frac{\text{Cartera} - \text{facturas sin radicar} * 360}{\text{Ventas año corrido}}$	=	155 Días	149 Días

Nota 24 – Proyecto de distribución de utilidades.

A continuación, se presenta la propuesta de distribución de utilidades del 2019:

- Reserva legal: 10% \$189,471.
- El saldo restante se destina a compensar pérdidas de años anteriores.

INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.
NIT 892.000.401-7
CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

Ciudad.

Los suscritos Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2019 correspondiente a Inversiones Clínica del Meta S.A. Nit. 892.000.401-7, aplicando Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NCIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de agosto de 2013; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2019 y que, además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la sociedad, incluyendo las notas explicativas.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la Sociedad.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por Ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

3. La Compañía tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder. Los gravámenes que afectan los activos fueron debidamente revelados en las Notas a los Estados Financieros.
4. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera que pudiera requerir ajuste o revelación adicional en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.
6. La Compañía ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago de sus obligaciones parafiscales.
7. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.
8. En cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013, declaramos que la compañía no obstaculizo la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
9. De acuerdo con la Ley Estatutaria 1581 de 2012 (octubre 2017) reglamentada parcialmente por el decreto nacional 1377 de 2013, la Compañía se encuentra obligada a realizar el registro de bases de datos ante la Superintendencia de Industria y Comercio.

Dado en Villavicencio a los seis (6) días del mes de marzo del año 2020, en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013.


Jorge Luis Cruz Vega
Representante Legal.


C.P. Betty Quila Aldana
Jefe de Contabilidad
T.P. 229596-T