

Estados financieros separados a diciembre de 2019



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos, Representante Legal GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS y Contador Público ELIANA MARCELA SERNA AGUDELO de la compañía CLÍNICA DEL PRADO S.A., con NIT 890.938.774-8

Certificamos:

Que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, junto con sus notas explicativas, por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Decreto 2496 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitida en el año 2009 por el IASB, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera.


Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
Gerente
C.C 3.348.867


Eliana Marcela Serna Agudelo
Contador público
TP.191515



También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados Financieros y en sus notas explicativas fueron Fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la CLÍNICA DEL PRADO S.A.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados.

Informe del Revisor Fiscal

Emitido el 14 de febrero de 2020, sobre los estados financieros de la CLÍNICA DEL PRADO S.A., con corte al 31 de diciembre de 2019 y 2018

A los señores Accionistas de la Clínica del Prado S.A.

Informe sobre los estados financieros

He examinado el estado de situación financiera, el estado integral de resultados, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambio en el patrimonio de la Clínica del Prado S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración

Dichos estados financieros certificados fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la Clínica, puesto que reflejan su gestión quien los preparó de acuerdo con la legislación vigente o marco legal establecido para la elaboración de estados financieros aceptadas en Colombia y por el control interno que la administración consideró necesario para la administración de los riesgos y la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; además, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como, efectuar las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con la circunstancias.

Cabe hacer mención, que la administración efectuó una provisión, con el fin de cubrir contingencias de tipo laboral, legal y otros conceptos por un valor de \$ 2.905.102.496.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos de propósito general conforme a la ley

43 de 1990, con base en mi auditoria, y de acuerdo con las normas aceptadas en Colombia, estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que realice la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoria consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoria acerca de los montos y las revelaciones en los estados financieros. Los

Procedimientos desarrollados o seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación el auditor considera el control interno de la administración que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias. Una auditoria también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia obtenida en mi auditoria me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros, presentan fielmente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Clínica del Prado S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones por los años terminados en esas fechas, de conformidad con el marco legal establecido y las

Informe del revisor fiscal

Emitido el 14 de febrero de 2020, sobre los estados financieros de la CLÍNICA DEL PRADO S.A., con corte al 31 de diciembre de 2019 y 2018

normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre requerimientos legales y reglamentarios

Además, de acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Clínica ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva y mantiene un sistema adecuado de control interno que Garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, también incluyó cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi opinión. Los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T

El informe de gestión de la administración guarda concordancia con los estados financieros básicos, la Clínica ha cumplido con lo referente a lo exigido en relación con los derechos de autor, en cuanto al Software y no se encuentra en mora por concepto de los aportes al sistema de seguridad social.

La Superintendencia Nacional de Salud, expidió la Circular externa 09 del 21 de abril de 2016, que establece que las entidades vigiladas por ella, deben implementar la obligatoriamente establecer el Sistema de Gestión Integral para la Prevención y Control del Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo, la Clínica tomo las medidas pertinentes para cumplir esta exigencia.

Por último, la entidad ha dado cumplimiento oportuno en cuanto a la entrega de información exigida por la Superintendencia Nacional de Salud en los tiempos establecidos por ella, además, dio cumplimiento con la implementación del sistema de gestión de salud y seguridad en el trabajo y el manejo oportuno con el registro nacional de base de datos.



Estado de situación financiera

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2019	% Part	2018	% Part	Variación	% Var
Activos Corrientes							
Efectivo y equivalente de efectivo	5	\$ 288,470	1%	\$ 116,338	0%	\$ 172,132	148%
Derechos Fiduciarios	6	\$ 4,665,927	9%	\$ 1,576,820	2%	\$ 3,089,108	196%
Deudores comerciales por cobrar	7	\$ 12,316,416	22%	\$ 11,848,405	16%	\$ 468,011	4%
Deterioro Cartera	7	\$ (1,530,860)	-3%	\$ (666,635)	-1%	\$ (864,225)	130%
Cuentas por cobrar Empleados	7	\$ 19,749	0%	\$ 8,264	0%	\$ 11,485	139%
Otras cuentas por cobrar	8	\$ 235,950	0%	\$ 10,871,508	15%	\$ (10,635,559)	-98%
Inventarios	9	\$ 710,749	1%	\$ 657,250	1%	\$ 53,499	8%
Activos por impuestos corrientes		\$ 3,436,749	6%	\$ 2,330,685	3%	\$ 1,106,064	47%
Total activo corriente		\$ 20,143,150	37%	\$ 26,742,634	37%	\$ (6,599,484)	-25%
Activos no corrientes							
Activos financieros no Corrientes	10	\$ 607,309	1%	\$ 6,966,115	10%	\$ (6,358,806)	-91%
Activos Intangibles	11	\$ 55,792	0%	\$ 0	0%	\$ 55,792	208%
Propiedad, Planta y equipo	12	\$ 26,388,619	48%	\$ 21,085,360	29%	\$ 5,303,259	25%
Activos por impuestos diferido	16	\$ 7,623,014	14%	\$ 18,291,600	25%	\$ (10,668,585)	-58%
Total activo no corriente		\$ 34,674,735	63%	\$ 46,343,075	63%	\$ (11,668,340)	-25%
TOTAL ACTIVO		\$ 54,817,885	100%	\$ 73,085,709	100%	\$ (18,267,824)	-25%
PASIVO							
Pasivos Corrientes							
Pasivo financiero	13	\$ 795,985	1%	\$ 773,291	1%	\$ 22,695	3%
Cuentas comerciales por pagar	14	\$ 14,565,491	27%	\$ 11,212,888	15%	\$ 3,352,603	30%
Otras cuentas por pagar	14	\$ 691,710	1%	\$ 9,616,250	13%	\$ (8,924,540)	-93%
Beneficios a empleados	15	\$ 2,255,055	4%	\$ 1,854,783	3%	\$ 400,272	22%
Impuestos por pagar	16	\$ 478,950	1%	\$ 277,439	0%	\$ 201,511	73%
Pasivos contingentes	17	\$ 457,490	1%	\$ 891,283	1%	\$ (433,793)	-49%
Total pasivo corriente		\$ 19,244,681	35%	\$ 24,625,934	34%	\$ (5,381,253)	-22%
Pasivo financiero	13	\$ 7,550,134	14%	\$ 9,654,216	13%	\$ (2,104,082)	-22%
Pasivo por impuesto diferido	16	\$ 5,814,318	11%	\$ 19,419,283	27%	\$ (13,604,965)	-70%
Pasivos contingentes	17	\$ 2,905,102	5%	\$ -	0%	\$ 2,905,102	0%
Total pasivo no corriente		\$ 16,269,554	30%	\$ 29,073,499	40%	\$ (12,803,944)	-44%
TOTAL PASIVO		\$ 35,514,235	65%	\$ 53,699,433	73%	\$ (18,185,198)	-34%
PATRIMONIO							
Capital Social		\$ 1,626,497	3%	\$ 1,626,497	2%	\$ -	0%
Prima en colocación de acciones		\$ 5,390,865	10%	\$ 5,390,865	7%	\$ -	0%
Reservas		\$ 6,073,232	11%	\$ 6,073,232	8%	\$ -	0%
Ganancias (pérdidas) acumuladas		\$ 3,646,969	7%	\$ (181,170)	0%	\$ 3,828,139	-2113%
Valorizaciones		\$ 676,450	1%	\$ 0	0%	\$ 676,450	270%
Ganancias (pérdidas) del ejercicio		\$ (759,077)	-1%	\$ 3,828,139	5%	\$ (4,587,216)	-120%
Adopción por primera vez		\$ 2,648,713	5%	\$ 2,648,713	4%	\$ 0	0%
Total patrimonio		\$ 19,303,649	35%	\$ 19,386,276	27%	\$ (82,627)	0%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 54,817,885	100%	\$ 73,085,709	100%	\$ (18,267,824)	-25.0%

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls

Representante Legal

C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo

Contador Público

TP.191515-T



Estado de resultados integrales

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2019	% Part	2018	% Part	Variación	% Var
Ingresos de actividades Ordinarias	18	\$ 63,055,745	100%	\$ 58,088,815	100%	\$ 4,966,930	9%
Menos: Costo del servicio de Salud	23	\$ 45,817,071	73%	\$ 42,782,537	74%	\$ 3,034,534	7%
UTILIDAD BRUTA		\$ 17,238,674	27%	\$ 15,306,278	26%	\$ 1,932,395	13%
Gastos operacionales de Administración	19	\$ 17,672,312	28%	\$ 17,013,648	29%	\$ 658,664	4%
EBITDA		\$ 644,835		\$ (690,546)			
UTILIDAD/ (PÉRDIDA) OPERACIONAL		\$ (433,638)	-1%	\$ (1,707,369)	-3%	\$ 1,273,731	-75%
Ingresos Financieros	20	\$ 27,495	0%	\$ 22,923	0%	\$ 4,571	20%
Otros Ingresos	20	\$ 1,107,810	2%	\$ 8,596,715	15%	\$ (7,488,904)	-87%
Gastos Financieros	21	\$ 1,132,285	2%	\$ 1,591,962	3%	\$ (459,677)	-29%
Otros gastos	21	\$ 3,010,933	5%	\$ 825,366	1.4%	\$ 2,185,567	265%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ (3,441,551)	-5%	\$ 4,494,941	8%	\$ (7,936,492)	-177%
Impuesto Corriente	22	\$ 253,906	0%	\$ 688,736	1%	\$ (434,830)	-63%
Impuesto Diferido	16	\$ (2,936,380)	-5%	\$ (21,934)	0%	\$ (2,914,446)	13287%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ (759,077)	-1%	\$ 3,828,139	7%	\$ (4,587,216)	-120%

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls

Representante Legal

C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo

Contador Público

TP.191515-T



Estado de flujo de efectivo

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018	% VAR.
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Resultados del período	\$ (759,077)	\$ 3,828,139	-120%
Conciliación entre los resultados del período y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	\$ 1,078,473	\$ 1,016,823	6%
Deterioro de cuentas de dudoso recaudo	\$ 864,225	\$ (103,509)	-935%
Recuperación de cuentas por cobrar deterioradas	\$ 446,234	\$ 3,496,205	-87%
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 9,709,828	\$ (2,512,530)	-486%
Inventarios	\$ (53,499)	\$ 97,794	-155%
Otros activos no financieros	\$ 6,358,806	\$ 199,571	3086%
Activos por impuestos corrientes	\$ (1,106,064)	\$ 1,321,608	-184%
Intangibles	\$ (55,792)	\$ 18,974	-394%
Activos por impuestos diferidos	\$ 10,668,585	\$ (11,585,066)	-192%
Cuentas comerciales y otras cuentas Por pagar	\$ (5,571,937)	\$ (14,117,223)	-61%
Pasivos por impuestos	\$ 201,511	\$ (740,836)	-127%
Beneficios a empleados	\$ 400,272	\$ 165,476	142%
Otras provisiones corrientes	\$ (433,793)	\$ 887,639	-149%
Otras provisiones no corrientes	\$ 2,905,102	\$ -	0%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ (13,604,965)	\$ 11,563,132	-218%
	\$ 11,047,909	-\$ 6,463,804	-271%
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Valorizaciones	\$ 676,450	\$ -	0%
Superávit de Patrimonio	\$ -	\$ (7,734,206)	-100%
Adquisición de propiedades y equipo	\$ (6,381,732)	\$ 16,177,513	-139%
	-\$ 8,794,389	\$ 8,206,029	-207%
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	\$ (2,081,387)	\$ (1,700,570)	22%
	-\$ 2,081,387	-\$ 1,700,570	22%
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 172,132	\$ 41,655	313%
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 116,338	\$ 74,683	56%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 288,470	\$ 116,338	148%

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls

Representante Legal

C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo

Contador Público

TP.191515-T



Estado

de cambios en el patrimonio

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital Pagado	Adopción por primera vez	Prima en colocac. de acciones	Superavit por valorizac.	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Reservas	Valorizaciones	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2017	\$ 1,626,497	\$ 2,648,713	\$ 5,390,865	\$ 7,734,206	-\$ 6,006,453	\$ 5,825,283	\$ 6,073,232	\$ 0	\$ 23,292,343
Saldo al 31/12/2018	\$ 1,626,497	\$ 2,648,713	\$ 5,390,865	\$ -	-\$ 181,170	\$ 3,828,139	\$ 6,073,232	\$ 0	\$ 19,386,276
Capitalización									\$ -
Revalorización del Pat									\$ -
Traslado de utilidades					\$ 3,828,139	-\$ 3,828,139			\$ -
Resultado del Ejercicio						-\$ 759,077			-\$ 759,077
Valorización								\$ 676,450	\$ 676,450
Saldo al 31/12/2019	\$ 1,626,497	\$ 2,648,713	\$ 5,390,865	\$ -	-\$ 3,646,969	-\$ 759,077	\$ 6,073,232	\$ 676,450	\$ 19,303,649

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls

Representante Legal

C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo

Contador Público

TP.191515-T

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1

Naturaleza y objeto social

La Clínica del Prado S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 23 de julio de 1985 bajo la denominación "INVERSIONES DEL PRADO LTDA." y en el año 1996 la compañía adoptó la razón social de CLÍNICA DEL PRADO S.A. por escritura pública N°. 177 de enero 30 de 1996 de la notaría séptima de Medellín y registrada en la Cámara de Comercio el 27 de febrero de 1996 en el libro 9° folio 272 bajo el Nro. 1901. El término de duración de la sociedad expira el 22 de julio del año 2085.

La sociedad tiene como objeto principal por sí o por medio de otras sociedades, efectuar toda clase de actividades profesionales, comerciales, investigativas o humanísticas, con el fin de promover el trabajo en grupo y el progreso científico, material e intelectual.

En el desarrollo de su objeto social la sociedad se dedica a la prestación del servicio médico y paramédico a través de la prestación asistencial de consulta externa, hospitalización y cirugía. Igualmente tiene por objeto social dar en arrendamiento o préstamo los quirófanos, contratación de servicios médicos de consulta externa, hospitalización y cirugía con personas jurídicas, naturales y entidades públicas de cualquier orden.

Como objeto secundario, la Sociedad tiene como tal, la adquisición, importación, distribución y venta al por mayor y al detal equipos médicos y paramédicos en general, así como la asistencia técnica y de capacitación. Igualmente puede celebrar contratos con sociedades o personas

dedicadas a la prestación de servicios médicos a través de los sistemas de medicina prepagada. La sociedad puede ejercer actividades de inversión en la adquisición de bienes muebles e inmuebles Y así adquirir cuotas o acciones en otras sociedades cualquiera sea su naturaleza.

Tiene Domicilio en la ciudad de Medellín, está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia de Salud.

Nota 2

Bases de preparación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros individuales de la CLÍNICA DEL PRADO S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

En el año 2009, el Gobierno Nacional aprobó la Ley 1314 de 2009 por medio del cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad que vienen utilizando las empresas en Colombia, migrando hacia el modelo internacional.

Durante el año 2016 se reinició el proceso de convergencia a NIIF para Pymes de acuerdo con el DR 2496 de 2015 y la Circular Externa 001 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, normas que establecieron la posibilidad de establecer Un nuevo cronograma para los preparadores de información Financiera clasificados en grupo 2, pertenecientes al Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo con excepción de ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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.

Estas estimaciones y juicios se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en la NIC 8 (Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores), cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

c) Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se deben registrar cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en éste caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos. Base de Acumulación y Negocio en Marcha.

CLÍNICA DEL PRADO S.A. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

d) Negocio en marcha

Principio de empresa en marcha: los estados financieros deberán prepararse bajo la hipótesis que es un negocio en marcha y que continuará sus operaciones en el futuro próximo. Por tanto, se debe asumir que la empresa no tiene la intención ni la necesidad de proceder a su liquidación o reducción significativa de la magnitud de sus operaciones. Si al realizar la evaluación de la capacidad que tiene CLÍNICA DEL PRADO S.A. para seguir funcionando se concluye que la hipótesis de negocio en marcha no aplica, se debe revelar este hecho, las razones para dicha conclusión y las bases sobre las cuales se llegó a dicha conclusión, así como la evaluación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

CLÍNICA DEL PRADO S.A. ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Se ha concluido que la entidad es un negocio en marcha y continuará sus operaciones futuras.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación y negocio en marcha.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

e) Hechos posteriores del periodo sobre el que se informa

Se consideran todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Se ajustaran los importes reconocidos en los estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implique ajuste.

No se ajustarán, sino que se revelarán los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implique ajuste.

f) Conversión de estados financieros

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros son presentados en Pesos Colombianos (\$), que es la moneda funcional de la Compañía.

Para el análisis e interpretación de la información las cifras son presentadas en miles de Pesos Colombianos.

g) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

h) Periodos contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

-Estado de situación financiera:

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

-Estado de resultados:

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

-Estado de cambios en el patrimonio:

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

-Estado de flujos de efectivo:

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

i) Bases de consolidación

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. prepara estados financieros consolidados, que comprenden los estados financieros de la controladora y sus subsidiarias, incluyendo todos sus activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo, después de practicar las eliminaciones y ajustes relacionados con las transacciones entre las compañías objeto de consolidación.

Las subsidiarias son las compañías sobre las que la controladora ejerce control. El control se define de acuerdo a la Sección 9 "Estados Financieros Consolidados y Separados", como el poder para dirigir las políticas financieras y de operación de una entidad, con el fin de obtener beneficios de sus actividades, considerándose a estos efectos los derechos de voto potenciales al cierre del ejercicio en poder de la controladora.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

A la fecha de presentación de los estados financieros, la CLÍNICA DEL PRADO S.A. tiene Como subsidiaria a la SOCIEDAD DE ECOGRAFÍA CLÍNICA DEL PRADO S.A.S con un porcentaje de participación del 54,78%.

j) Bases de aplicación del método de participación

La CLÍNICA DEL PRADO S.A.S contabiliza sus inversiones en asociadas aplicando el método de participación. En su aplicación, reconoce inicialmente la inversión al costo. Y posteriormente la ajusta para reconocer la participación de la compañía en las variaciones patrimoniales y de resultado del periodo de la asociada.

Los dividendos recibidos de la participada son reconocidos como un menor valor de la inversión.

Nota 3 Políticas contables significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y estas serán aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros.

-Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende las partidas disponibles en efectivo, bancos y depósitos a término con un vencimiento original de tres meses o menos, así como otras inversiones con este mismo plazo, de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

-Instrumentos financieros

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. aplica lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

Activos financieros

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. clasifica todos los Activos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo; con excepción de las inversiones en acciones que son medidas al costo menos deterioro ya que no cotizan en bolsa.

Los activos financieros medidos al costo amortizado y al costo menos deterioro se reconocen inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero. Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la

disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida. Cualquier posterior reversión de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, en la medida que el valor libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Pasivos Financieros

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos al precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

Al reconocer todos los pasivos financieros a costo amortizado las ganancias o pérdidas son reconocidas en el estado de resultados del periodo a través del proceso de amortización o al ser dado de baja en cuentas.

Un pasivo financiero se da de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada ha sido pagada, cancelada o ha expirado.

La distinción entre pasivos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo. Los pasivos se componen principalmente de préstamos y obligaciones financieras, sobregiros bancarios, acreedores comerciales, proveedores y otras cuentas por pagar.

-Otros activos no financieros e intangibles

Están representados principalmente por las primas de seguro, los cuales se amortizan con cargo a resultados durante la vigencia de la póliza o el contrato, según corresponda.

-Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, o que forman parte de los

materiales o suministros consumidos en el proceso de prestación de servicios.

El costo de los inventarios compone todos los costos derivados de su adquisición entre los cuales están el precio de compra, transporte, almacenamiento e impuestos no recuperables, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos y bonificaciones obtenidos por la compra de inventarios son reconocidos como menor valor del costo del mismo, o de la prestación del servicio según resulte procedente.

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. utiliza como fórmula de asignación del costo el método del promedio ponderado.

Para determinar el deterioro del valor de los inventarios, el inventario es medido al menor valor entre el costo y el valor neto realizable, el cual se define como el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Sin embargo la CLÍNICA DEL PRADO S.A. no aplica el valor neto realizable cuando los inventarios mantenidos sean recuperados en el proceso de prestación del servicio.

Deterioro de los activos

La metodología de deterioro del valor de los activos, es una evaluación financiera de la capacidad que tiene una entidad de recuperar la inversión realizada para obtener sus activos a través de su operación o venta.

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes periódicamente.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Si existen tales indicios se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos que consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con la sumatoria del valor en libros de los activos.

El valor en uso se define como el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de la unidad generadora de efectivo.

Cuando el valor recuperable del activo es menor que su valor en libros, se considera que existe un deterioro en el valor del activo. En este caso, el valor en libros del activo se ajusta hasta alcanzar su importe recuperable, registrando una pérdida por deterioro en el resultado del ejercicio.

El deterioro registrado en periodos pasados, es revertido, si y solo si, hay un cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable desde el último deterioro reconocido. Si el deterioro es revertido, el valor neto de los activos después de aplicar la reversión, no debe exceder el valor en libros que tendría el activo si no se hubieran practicado los deterioros anteriores. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el resultado del periodo.

-Propiedad, planta y equipo

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. registra inicialmente los elementos de propiedad, planta y equipo al

costo. Incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la compra del elemento de propiedad planta y equipo, hasta que se encuentra en condiciones de funcionamiento.

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo se realiza al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gasto en los resultados del periodo.

El importe de la depreciación refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos de la propiedad, planta y equipo a lo largo de la vida útil hasta alcanzar su valor residual. Se registra en los resultados del ejercicio, siguiendo el método de la línea recta para todos los activos con excepción de los terrenos, los cuales tienen una vida útil indefinida.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la dirección y no cesará cuando el activo esté en etapas improductivas no definitivas.

El cálculo de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se realiza teniendo en cuenta el activo como un todo. Sin embargo los equipos biomédicos son depreciados por componentes, es decir, si un equipo biomédico tiene diferentes componentes y estos son plenamente identificables, y tienen un costo significativo en relación al elemento y una vida útil diferente, se activarán y depreciarán por separado.

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en cuentas en el momento de su disposición o cuando no se esperan obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Cualquier utilidad o pérdida que surge al dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el resultado del ejercicio.

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo y de los Intangibles, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración definió un comité el cual revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Los factores y procedimientos que se tienen en cuenta para la definición de la vida útil de la propiedad planta y equipo e intangibles son:

- La recomendada por el proveedor
- Por el porcentaje de ocupación (uso)
- Las condiciones de almacenamiento

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellos bienes inmuebles (edificios, consultorios y locales comerciales, entre otros) mantenidos por la CLÍNICA DEL PRADO S.A. para obtener beneficios económicos derivados de su arrendamiento a través de contratos de arrendamiento operativo.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo, que incluye el precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial la CLÍNICA DEL PRADO S.A. mide sus propiedades de inversión al valor razonable. Las ganancias o pérdidas derivadas de la actualización del valor en libros del activo se incluyen en el resultado de periodo en que surgen.

Impuestos, gravámenes y tasas

El gasto por impuesto de renta se determina con base en la renta líquida o por el sistema de renta presuntiva, el que resulte mayor. El efecto de las diferencias temporales que implican la determinación de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo, según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se revertirán.

El Impuesto a la renta diferido se calcula por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores reflejados en los estados Financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deberán ser objeto de descuento financiero.

El impuesto de renta diferido activo y pasivo se clasificará en el estado de situación financiera como una partida no corriente.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la CLÍNICA DEL PRADO S.A. proporciona a su trabajadores.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo si al final del periodo sobre el que se informa se adeudan al empleado beneficiado.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período.

Los ingresos se miden con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes. Los intereses y dividendos recibidos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos van a fluir a la CLÍNICA DEL PRADO S.A. y el importe del ingreso puede ser medido con fiabilidad. Estos son presentados en el estado de resultados, dentro del resultado financiero.

Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

Gastos pagados por anticipado

Los pagos realizados por la CLÍNICA DEL PRADO S.A. antes de obtener acceso a los bienes o recibir los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.

Arrendamientos

En la Compañía se deberán clasificar los

arrendamientos teniendo como parámetro el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario. Entre tales riesgos se incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa u obsolescencia tecnológica, así como las variaciones en el desempeño debidas a cambios en las condiciones económicas.

Los beneficios pueden estar representados por la expectativa de una operación rentable a lo largo de la vida económica del activo, así como por una ganancia por revalorización o por una realización del valor residual. Por lo tanto, la Compañía deberá clasificar un arrendamiento como:

-Arrendamiento financiero:

Cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

-Arrendamiento operativo:

Cuando el mismo no sea arrendamiento financiero, es decir, no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

La clasificación de un acuerdo de arrendamiento deberá hacerse al comienzo del mismo.

En la Compañía, el activo adquirido mediante arrendamiento financiero deberá reconocerse en el Estado de Situación Financiera (balance general) según su naturaleza y por su valor razonable, o por el valor presente de los pagos mínimos a pagar por el arrendamiento, si este fuera menor; y deberá reconocerse un pasivo a largo o corto plazo por el mismo valor.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. también actúa como arrendador de bienes inmuebles en contratos de arrendamiento operativo. Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento. De igual forma los activos sujetos al arrendamiento operativo son presentados en el estado de situación financiera como propiedades de inversión.

Activos intangibles

La Compañía aplicará los siguientes criterios para determinar si reconocer o no un activo intangible:

- Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad
- El costo del valor del activo puede ser medido con fiabilidad
- El activo no es el resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Los activos Intangibles incluyen otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro. Para aquellos intangibles que tengan vida útil definida, se reconocen inicialmente por su costo de adquisición y se valorizan a su costo menos su correspondiente amortización acumulada y las Pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

En el caso de la amortización para estos activos intangibles, se reconocerá en cuentas de resultados, en base al método de amortización lineal según la vida útil estimada de los activos intangibles, contada desde la fecha en que el activo se encuentre disponible para su uso u otra que represente de mejor forma el uso.

Nota 4 Conciliación patrimonio y resultados. Comparativo PCGA vs NIIF pymes

Conciliación entre los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA en Colombia) y Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) aplicadas por la CLÍNICA DEL PRADO S.A., y el impacto sobre el patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y sobre el resultado neto al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Conciliación Patrimonio PCGA vs NIIF Pymes

PATRIMONIO SEGÚN PRINCIPIOS CONTABLES COLOMBIANOS	2.019	2.018	VARIACIÓN
	\$ 16,476,845	\$ 18,961,041	-13%
Disponible	\$ 4,665,927	\$ 1,576,820	196%
Cuentas por cobrar	\$ (1,147,764)	\$ 10,140,427	-1111%
Inventarios	\$ (124,416)	\$ (41,983)	196%
Propiedades, planta y equipo	\$ 14,342,636	\$ 9,141,385	57%
Inversiones	\$ (7,318,494)	\$ (762,438)	860%
Intangible	\$ (4,161,067)	\$ (4,166,243)	0%
valorizaciones	\$ (4,759,724)	\$ (4,759,724)	0%
Diferidos	\$ (458,718)	\$ (458,718)	0%
Pasivos	\$ (20,272)	\$ (9,116,608)	-100%
Impuesto diferido	\$ 1,808,696	\$ (1,127,683)	-260%
PATRIMONIO NIIF	\$ 19,303,649	\$ 19,386,276	0%

Conciliación de Resultado PCGA vs NIIF Pymes:

RESULTADOS SEGÚN PRINCIPIOS CONTABLES COLOMBIANOS	2019	2018	VARIACIÓN
	-\$ 2,484,196	\$ 9,428,895	-126%
Más:			
Impuesto diferido NIIF	\$ -	\$ -	
Descuentos y rebajas	\$ 609,728	\$ 808,701	-25%
Reconocimiento Costos y Gastos	\$ (12,619)	\$ (16,120)	-22%
Reconocimiento Depreciaciones-Deterioro	\$ 1,522,752	\$ 594,660	156%
Venta Propiedad Planta y equipo	\$ -	\$ 168,202	-100%
	\$ 2,119,860	\$ 1,555,443	36%
Menos:			
Impuesto diferido NIIF	\$ 2,936,380	\$ 21,934	13287%
Gastos y costos que no cumplen criterio NIIF	\$ 616,629	\$ 828,208	-26%
Provisión no aceptada NIIF	\$ -	\$ 8,357	-100%
Reconocimiento ingresos	\$ 291,971	\$ (4,903,811)	-106%
	\$ 3,844,980	\$ (4,045,312)	
RESULTADOS NIIF	-\$ 759,077	\$ 3,828,140	-120%

A continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros por los periodos comprendidos entre Diciembre 2019 y 2018 correspondientes a la conversión a NIIF para efectos comparativos.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Notas - Estado de situación financiera

Nota 5

Efectivo y equivalente al efectivo

Se compone de dinero en caja, bancos y fondos. Estas partidas no tienen ninguna restricción contractual para ser usadas y se encuentran medidas a valor razonable de acuerdo a lo dispuesto en las políticas contables de la CLÍNICA DEL PRADO S.A.

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, se presenta el siguiente detalle:

Efectivo y equivalente de efectivo	2.019	2.018	%
Caja general	\$ -	\$ -	0%
Banco popular	25,282	29,499	-14%
Bancolombia	101,081	155	65114%
Banco de occidente	149,465	62,242	140%
BBVA Colombia	12,642	24,442	13%
Total	\$ 288,470	\$ 116,338	148%

Nota 6

Derechos fiduciarios

Inversiones en títulos valores, papeles comerciales con carácter temporal adquiridos con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez. Se encuentra en este rubro la restitución de los derechos fiduciarios que estaban en el P.A constituido entre PM4 Y Clínica del Prado S.A para la construcción del proyecto ciudad del Rio, en este se encuentra solo lo que corresponde al lote, con la liquidación de PM4 se restituirán los derechos por el 22.95% que posee la Clínica del Prado S.A.

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, se presenta el siguiente detalle:

Derechos Fiduciarios	2.019	2.018	%
Fideicomiso Invers Corficolombiana	\$ 18,039	\$ 17,536	3%
Fideicomiso Invers Bancolombia 0053	4,786	328,229	-99%
Fidubancol PA Clínica-EPS 4243	763,373	139,901	446%
Fideicomiso Invers Bancol 4476	985,639	1,088,967	-9%
Fideicomiso Invers Occidente 0682	1,233	1,187	4%
Fidubancol PA FIC - CL Prado	1,000	1,000	0%
PA Salud y servicios	2,891,857	-	0%
Total	\$ 4,665,927	\$ 1,576,820	196%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 7

Deudores comerciales por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la CLÍNICA DEL PRADO S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar.

El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2019 y 2018 corresponde a:

Deudores Comerciales por cobrar	2.019	2.018	%
Aseguradoras	\$ 4,377,862	\$ 2,877,251	52%
Compañías Aseguradoras SOAT	184,170	276,622	-33%
Empresa Social del Estado	771,432	841,733	-8%
Empresas de Medicina Prepagada	294,337	299,705	-2%
Entidades Promotoras de Salud	6,660,440	7,410,697	-10%
Instituciones Prestadoras de Salud	342	380	-10%
Otras	27,833	142,017	-80%
Total	\$ 12,316,416	\$ 11,848,405	4%

A continuación se presenta la conciliación del deterioro de CXC, teniendo en cuenta que para el periodo 2019 se ha determinado deteriorar al 100% la cartera con más de 240 días de vencida luego de su radicación:

Tercero	Nombre Tercero	Deterioro de CXC a 31/12/2018	Ingreso por recuperación Año 2019	Gasto por deterioro Año 2019	Deterioro de CXC a 31/12/2019
Particulares	Particulares	\$ -	\$ -	\$ 15,415	\$ 15,415
800140949	Cafesalud	\$ 51,663	\$ -	\$ -	\$ 51,663
800250119	Saludcoop	\$ 13,573	\$ -	\$ 8,165	\$ 21,738
80500427	Cooomeva EPS SA	\$ 21,274	\$ -	\$ 59,210	\$ 80,484
83200760	Ecoopos	\$ 5,636	\$ -	\$ 13,152	\$ 18,788
890900886	Dirección seccional de salud	\$ 220,055	\$ -	\$ 151,380	\$ 371,435
891680010	Secretaría de Salud Departamental	\$ 99,769	\$ -	\$ 42,758	\$ 142,527
900156264	Nueva EPS SA	\$ 2,968	\$ -	\$ 32,475	\$ 35,444
900604350	Allanza Medellín Antioquia EPS	\$ 251,695	\$ 251,695	\$ -	\$ -
800088702	EPS Sura	\$ -	\$ -	\$ 75,307	\$ 75,307
800103920	Gobernación del Magdalena	\$ -	\$ -	\$ 1,197	\$ 1,197
800106339	Colmédica Medicina Prepagada SA	\$ -	\$ -	\$ 4	\$ 4
800123106	Hospital Venancio Díaz	\$ -	\$ -	\$ 342	\$ 342
800130907	Salud Total EPS SA	\$ -	\$ -	\$ 155,785	\$ 155,785
800140949	Cafesalud	\$ -	\$ -	\$ 107,029	\$ 107,029
800153424	Medisanitas	\$ -	\$ -	\$ 6,362	\$ 6,362
805009741	Cooomeva Medicina Prepagada	\$ -	\$ -	\$ 2,716	\$ 2,716
811004055	Emdisalud	\$ -	\$ -	\$ 3,046	\$ 3,046
818000140	Asociación Barrios Unidos de Quibdó	\$ -	\$ -	\$ 13,974	\$ 13,974
830009783	Cruz Blanca EPS SA	\$ -	\$ -	\$ 49,572	\$ 49,572
830023202	Cosmitel Ltda	\$ -	\$ -	\$ 92	\$ 92
860002184	Seguros Colpatría	\$ -	\$ -	\$ 1,060	\$ 1,060
860009174	Seguros de Vida del Estado SA	\$ -	\$ -	\$ 880	\$ 880
860037013	Compañía Mundial de Seguros	\$ -	\$ -	\$ 27	\$ 27
860066942	Compensar	\$ -	\$ -	\$ 536	\$ 536
890903407	Seguros Generales Suramericana	\$ -	\$ -	\$ 519	\$ 519
890906852	Cooperativa de Trabajadores del Sena	\$ -	\$ -	\$ 59	\$ 59
891580016	Secretaría de Salud Departamental del Valle	\$ -	\$ -	\$ 202	\$ 202
891700037	Mapfre Seguros Generales	\$ -	\$ -	\$ 49	\$ 49
892399999	Departamento del Cesar	\$ -	\$ -	\$ 244	\$ 244
900033371	Sumimedical SAS	\$ -	\$ -	\$ 114,227	\$ 114,227
900178724	Cafesalud Medicina Prepagada	\$ -	\$ -	\$ 294	\$ 294
900226715	Coosalud EPS	\$ -	\$ -	\$ 205,167	\$ 205,167
901097473	Medimas EPS SA	\$ -	\$ -	\$ 54,677	\$ 54,677
Total		\$ 666,635	\$ 251,695	\$ 1,115,921	\$ 1,530,860

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Cuentas por cobrar a empleados

El total de \$ 19.749 corresponde a préstamos a empleados de corto plazo para cubrir compras de uniformes del personal que no tiene por ley derecho a este beneficio, compra de carnet por pérdida y otros, sin interés de financiación ya que su importe se recuperará en las cuatro quincenas siguientes a su aprobación o antes de acuerdo a lo pactado con cada empleado.

Nota 8

Otras cuentas por cobrar

El detalle de otras cuentas por cobrar corresponde:

Otras cuentas por cobrar	2.019	2.018	%
Por incapacidades	\$ 193,652	\$ 109,229	77%
Por préstamo de medicamentos	12,272	7,038	74%
Por inversiones	-	10,716,867	-100%
Otras cuentas por cobrar	30,026	38,374	-22%
Total	\$ 235,950	\$ 10,871,508	-98%

- Para el periodo 2019, el volumen de las incapacidades generadas por Enfermedad general y licencia por maternidad incrementa a razón del mayor número de personas que generaron incapacidades para este año.

Nota 9

Inventarios

Elementos de uso médico y quirúrgico con existencia en inventario y que tienen el propósito de ser consumidos en las actividades propias de la operación. Al cierre de cada año los saldos corresponden a:

Inventarios	2.019	2.018	%
Medicamentos	\$ 25,618	\$ 206,606	-88%
Material médico	629,266	412,933	52%
Materiales de imagenología	6,529	8,213	-21%
Insumos y materiales	29,008	22,617	28%
Obsolescencia	20,328	6,881	195%
Total	\$ 710,749	\$ 657,250	8%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 10

Activos financieros no corrientes

Se registra el valor de las Inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social con la finalidad de establecer relaciones económicas con otras entidades y/o para cumplir disposiciones legales-reglamentarias.

	Clase de inversión	% Poseído	Número de acciones	V/r Libros
Sociedad de Ecografía Clínica del Prado S.A.S	Subsidiaria	54.78%	319,017	\$ 607,309
		54.78%		\$ 607,309

Nota 11

Intangibles

A continuación se presenta un detalle de intangibles al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Activos Intangibles	2.019	2.018	%
Licencia software	\$ 55,792	\$ -	100%
Total	\$ 55,792	\$ -	100%

Saldo a diciembre de 2019 correspondiente a la licencia anual de correos electrónicos y antivirus por valor de \$ 25.656 y a la licencia de base de datos por valor de \$ 30.136.

Nota 12

Propiedad, planta y equipo

El saldo de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Propiedad Planta y Equipo	2.019	2.018	%
Construcciones y edificaciones	15,961,957	9,783,178	63%
Maquinaria y equipo	71,462	54,313	32%
Equipo de oficina	32,228	32,228	0%
Equipo de cómputo y comunicaciones	413,277	333,888	24%
Equipo médico científico	5,099,303	4,722,192	8%
Equipo de hotelería y restaurante	27,535	27,535	0%
Acueductos plantas y redes	183,868	183,868	0%
En arrendamiento	8,884,976	8,884,976	0%
Depreciación acumulada	- 4,285,987	- 2,936,818	46%
Total	\$ 26,388,619	\$ 21,085,360	25%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

- Para el periodo 2019 se reconoció en el rubro Construcciones y edificaciones \$ 5.204.887 por concepto de avalúo Ed salud y servicios, \$ 673.892 por restitución de bienes – utilidades MP4 de la of 809.

- Así como también se realizaron compras de precalentador, sistema de entrenamiento de laparoscopia, refrigerador, congelador, 14 computadores, equipo de almacenamiento de información y rack, máquina de anestesia, ventilador neonatal, cistoscopio, máquina bilirrubinometro, etc.

Nota 13

Pasivo financiero

Los pasivos financieros son obligaciones contractuales que se tienen con entidades financieras, el detalle de los mismos al 31 de diciembre de 2019, 2018 es el siguiente:

Saldos corrientes:

Pasivo Financiero Corriente	2.019	2.018	%
Sobregiros	\$ 792,326	\$ 772,191	3%
Tarjetas de crédito	3,659	1,100	233%
Total	\$ 795,985	\$ 773,291	3%

Saldos no corrientes:

Pasivo Financiero no Corriente	2.019	2.018	%
Corficolombiana	\$ -	\$ 922,881	-100%
Banco de occidente	4,752,354	4,566,433	4%
Bancoldex	303,842	457,201	-34%
Bancolombia	2,480,327	3,530,756	-30%
Banco popular	13,611	176,945	-92%
Total	\$ 7,550,134	\$ 9,654,216	-22%

Durante 2019 Corficolombiana fue adquirida por Banco de Occidente, razón por la cual este rubro desaparece en 2019 para Corficolombiana y se incrementa para el Banco de Occidente.

A continuación se detallan las condiciones pactadas para las obligaciones financieras a largo plazo con saldo a 31 de diciembre de 2019:

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Cuenta Contable	Condiciones	N° contrato	Tipo de Contrato	Entidad	Plazo en Meses	Fecha Inicial	Fecha Final	Tasa	Valor inicial	Saldo 31/12/2019
21051002	A Largo Plazo	724200421260	Capital de trabajo	Banco de Occidente	125	20/11/2015	20/12/2025	5.639% EA	\$ 1,432,733	\$ 961,187
21051002	A Largo Plazo	724200421310	Capital de trabajo	Banco de Occidente	125	20/11/2015	20/12/2025	5.639% EA	\$ 454,001	\$ 304,227
21051002	A Largo Plazo	180-129318	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 150,398	\$ 120,733
21051002	A Largo Plazo	180-129319	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 178,750	\$ 143,487
21051002	A Largo Plazo	180-129327	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 69,661	\$ 55,918
21051002	A Largo Plazo	180-129329	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 258,234	\$ 210,951
21051002	A Largo Plazo	180-129342	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 36,754	\$ 29,508
21051002	A Largo Plazo	180-129335	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 56,152	\$ 45,860
21051002	A Largo Plazo	180-129381	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 63,051	\$ 50,599
21051002	A Largo Plazo	180-129389	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 48,190	\$ 35,478
21051002	A Largo Plazo	180-129395	Leasing Financiero	Banco de Occidente	46	08/12/2018	08/10/2022	DTF + 7.0% TA	\$ 50,247	\$ 40,324
21051002	A Largo Plazo	180-085900	Leasing Financiero	Banco de Occidente	159	25/09/2012	05/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 208,116	\$ 169,969
21051002	A Largo Plazo	180-92318	Leasing Financiero	Banco de Occidente	145	08/08/2013	05/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 8,315	\$ 7,276
21051002	A Largo Plazo	180-98878	Leasing Financiero	Banco de Occidente	138	29/04/2014	11/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 105,079	\$ 91,943
21051002	A Largo Plazo	180-99578	Leasing Financiero	Banco de Occidente	137	23/04/2014	01/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 38,429	\$ 33,616
21051002	A Largo Plazo	180-98165	Leasing Financiero	Banco de Occidente	135	05/02/2014	04/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 7,334	\$ 6,406
21051002	A Largo Plazo	180-101196	Leasing Financiero	Banco de Occidente	135	18/07/2014	12/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 316,427	\$ 276,851
21051002	A Largo Plazo	180-101195	Leasing Financiero	Banco de Occidente	135	10/07/2014	12/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 769,051	\$ 672,865
21051002	A Largo Plazo	180-101954	Leasing Financiero	Banco de Occidente	135	12/08/2014	25/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 126,820	\$ 110,967
21051002	A Largo Plazo	180-101233	Leasing Financiero	Banco de Occidente	131	01/07/2014	20/12/2025	DTF + 6.0% TA	\$ 404,376	\$ 353,823
21051002	A Largo Plazo	724200405021	Leasing Financiero	Banco de Occidente	120	01/09/2014	10/08/2024	DTF + 5.75% TA	\$ 655,272	\$ 123,234
21051002	A Largo Plazo	724200404902	Leasing Financiero	Banco de Occidente	120	16/06/2014	16/05/2024	DTF + 5.2% TA	\$ 2,929,097	\$ 907,133
21051002	A Largo Plazo	13636	Leasing Financiero	Bancoldex	60	10/09/2016	10/08/2021	DTF + 6.0% TA	\$ 160,047	\$ 76,415
21051002	A Largo Plazo	13637	Leasing Financiero	Bancoldex	60	10/09/2016	10/08/2021	DTF + 6.0% TA	\$ 51,629	\$ 24,651
21051002	A Largo Plazo	13638	Leasing Financiero	Bancoldex	60	10/09/2016	10/08/2021	DTF + 6.0% TA	\$ 381,761	\$ 182,274
21051002	A Largo Plazo	13635	Leasing Financiero	Bancoldex	60	10/09/2016	10/08/2021	DTF + 6.0% TA	\$ 42,986	\$ 20,502
21051002	A Largo Plazo	5980055225	Capital de trabajo	Bancolombia	120	30/01/2015	30/01/2026	9.74% EA	\$ 2,600,000	\$ 1,651,688
21051002	A Largo Plazo	5980055517	Capital de trabajo	Bancolombia	120	16/02/2015	16/02/2025	9.59% EA	\$ 1,000,000	\$ 645,655
21051002	A Largo Plazo	5980065279	Capital de trabajo	Bancolombia	24	30/04/2018	30/04/2020	12.42% EA	\$ 1,100,000	\$ 182,983
21051002	A Largo Plazo	1811304544-7	Capital de trabajo	Banco Popular	36	27/01/2017	27/01/2020	8.48870% EA	\$ 490,000	\$ 13,611
Total Obligaciones Financieras LP										\$ 7,550,134

Nota 14

Cuentas comerciales por pagar

El saldo de proveedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2.019 y 2.018 es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar	2.019	2.018	%
Proveedores nacionales	\$ 7,138,600	\$ 4,824,004	48%
Costos y gastos	7,426,891	6,388,884	16%
Total	\$ 14,565,491	\$ 11,212,888	30%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

El detalle de los Proveedores más relevantes al corte del periodo 2019 es:

Tercero	2.019	% Participación
Ronelly	\$ 1,379,771	19%
Amarey Nova Medical SA	803,116	11%
Comedica SAS	776,949	11%
Inversiones Todo Droga SAS	556,785	8%
Symeb SAS	541,661	8%
Aba Científica SAS	453,576	6%
Distrimedical SAS	341,415	5%
RP Médicas SA	323,689	5%
Icu Medical Colombia Ltda	237,741	3%
otros Proveedores	1,723,897	24%
	\$ 7,138,600	100%

El 24% restante lo conforman proveedores que son importantes para la operación, pero que la cuantía por pagar es inferior a los descritos anteriormente. Dentro de este porcentaje se encuentran:

- Draeger Colombia SA
- Gilmédica SA
- Messer Colombia SA
- Provigasa Medical SAS
- Vygon Colombia SA

El detalle de los costos y gastos más relevantes al corte es:

	2.019	% Participación
Terapia intensiva SAS	\$ 1,475,293	20%
Sociedad de Ecografía Ecoprado	1,285,885	17%
Synlab Colombia Sas	1,007,120	14%
Compass Group Services	751,336	10%
Limpieza y Mantenimiento de Antioquia	457,390	6%
Lavaplanet SAS	391,172	5%
Otros Acreedores	2,058,695	28%
	\$ 7,426,891	100%

El rubro de otros acreedores lo conforman principalmente:

- Lab Mesa Cock Ricardo Anibal SAS
- Carvajal Servicios SAS
- Axede SA
- Datecsa SA
- Interlan SAS
- Telemed Soluciones BPO SAS
- Ecologística SAS

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Otras cuentas por pagar

Otras cuentas por pagar	2.019	2.018	%
Acreedores varios- Promotora m4 S.A.S	\$	\$ 8,952,184	-100%
Retenciones y aportes nómina	691,710	664,066	4%
Total	\$ 691,710	\$ 9,616,250	-93%

Nota 15

Beneficios a empleados

Registra el valor de las obligaciones de la institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 y 2018 comprendían:

Beneficios a empleados	2.019	2.018	%
Nómina por pagar	\$ 26,118	\$ 37,942	-31%
Cesantías consolidadas	1,345,895	1,260,174	7%
Intereses a las cesantías	153,268	142,753	7%
Vacaciones consolidadas	729,774	413,914	76%
Total	\$ 2,255,055	\$ 1,854,783	22%

El rubro Nómina por pagar, incorpora los valores que al corte quedaron pendientes por ser abonados a los empleados tales como liquidación de prestaciones sociales y salarios.

Las cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones consolidadas corresponde a los valores provisionados por el año gravable a razón de cada empleado activo.

Nota 16

Impuestos por pagar

El saldo de Impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Impuestos por pagar	2.019	2.018	%
Retención en la fuente	\$ 457,267	\$ 233,307	96%
Impuesto sobre las ventas - IVA	16,399	17,873	-8%
Industria y comercio - ICA	5,284	5,997	-12%
Vigencia fiscal - Renta		20,262	-100%
Total	\$ 478,950	\$ 277,439	73%

Al cierre de año, las obligaciones contraídas con la Dirección de impuestos y aduanas serán canceladas en su totalidad durante el mes enero del 2020.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Impuesto diferido

El saldo del activo y pasivo por impuesto diferido surgen del resultado de las diferencias temporarias enunciadas a continuación a una tasa fiscal del 33%:

Cuenta mayor	DETALLE	Saldo Contable	Base fiscal	Diferencia temporaria	Impuesto deducible activo	Impuesto Imponible pasivo
11	Bancos	\$ 288,470	-\$ 596,384	\$ 884,854	\$ -	-\$ 292,002
12	Activos Financieros no corrientes	\$ 607,309	\$ 2,032,499	-\$ 1,425,191	\$ 670,725	-\$ 200,412
13	Deterioro de Cartera	-\$ 1,530,860	-\$ 312,538	-\$ 1,218,322	\$ 402,046	\$ -
14	Inventario	\$ 195,592	\$ 320,008	-\$ 124,416	\$ 55,352	-\$ 14,294
15	PPYEQ	\$ 25,920,613	\$ 11,577,977	\$ 14,342,636	\$ 3,926,567	-\$ 5,307,610
16	Derechos Leasing	\$ -	\$ 4,161,067	-\$ 4,161,067	\$ 1,373,152	\$ -
17	Gastos pagados por anticipado	-\$ 0	\$ 458,718	-\$ 458,718	\$ 151,377	\$ -
22	Proveedores Nacionales	-\$ 7,135,592	-\$ 7,115,319	-\$ 20,272	\$ 6,690	\$ -
26	Provisiones	-\$ 3,142,745	\$ -	-\$ 3,142,745	\$ 1,037,106	\$ -
		\$ 15,202,787	\$ 10,526,028	\$ 4,676,759	\$ 7,623,014	-\$ 5,814,318

El ajuste para su actualización da como resultado un ingreso contable por valor de \$ 2.936.379 de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	Año 2018	Año 2019	Total Ajuste
Impuesto deducible-Activo	18,291,600	7,623,014	- 10,668,586
Impuesto imponible-Pasivo	- 19,419,283	- 5,814,318	13,604,965
Neto por pagar y/o a favor	-\$ 1,127,683	\$ 1,808,696	\$ 2,936,379

Nota 17

Pasivos contingentes

El saldo de pasivos contingentes por pagar al 31 de diciembre de 2019 es:

Corrientes

Otros pasivos	2.019	2.018	%
Por honorarios	\$ 3,600	\$ 8,480	-58%
Por servicios	234,042	157,594	49%
Renta y complementarios	218,027	688,736	-68%
Recibidos para terceros	1,821	36,473	-95%
Total	\$ 457,490	\$ 891,283	-49%

- Para el año gravable 2019 la provisión del impuesto de Renta y complementarios se da por la siguiente depuración:

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

NOMBRE CUENTA	Valor
Ingresos operacionales	\$ 63,055,745
Ingresos no operacionales	\$ 1,135,305
Menos gastos de Administración	\$ 17,672,312
Menos gastos financieros	\$ 4,143,218
Menos costos	\$ 45,817,071
Utilidad Contable antes de impuestos	-\$ 3,441,551
Ingresos No Gravados	
	Valor
Recuperación otros deudores	\$ 4,868
Recuperación de cartera deudas de difícil cobro	\$ 251,695
Reintegro costos y gastos ejercicios anteriores	\$ 21,601
Total Ingresos No Gravados	\$ 278,164
Costos y Gastos no deducibles	
	Valor
GMF 50% No deducible	\$ 80,140
Impuesto Industria y comercio	\$ 42,051
Impuesto a la propiedad raíz	\$ 4,901
Depreciación Fiscal	-\$ 671,642
Depreciación contable	\$ 1,078,473
Deterioro fiscal	-\$ 312,538
Deterioro contable	\$ 1,115,921
Intereses de Mora	\$ 31,427
Ajuste al peso	\$ 736
Gastos extraordinarios	\$ 2,923,456
Costos y gastos ejercicios anteriores	\$ 1,752
Multas, sanciones y litigios	\$ 85,724
Total Costos y Gastos no deducibles	\$ 4,380,402
TOTAL UTILIDAD FISCAL	\$ 660,687
Impuesto de Renta Tasa 33% depurado	33%
PROVISION IMPTO RENTA DEL AÑO	\$ 218,027

No corrientes

Durante el año 2019 se llevó a cabo el contrato de compraventa de acciones entre los accionistas personas naturales y jurídicas de la Clínica del Prado SA y la multinacional IDCQ Actividad Internacional SLU "Quirónsalud" domiciliada en Madrid-España.

De la anterior negociación surgieron pasivos contingentes por valor de \$ 2.905.102 millones de pesos que se esperan resolver en los 2 años siguientes al cierre de 2019.

El contrato de Compraventa fue finalizado en el mes de enero de 2020 con el pago por parte de "Quirónsalud" a los socios personas naturales y jurídicas.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Notas - Estado de Resultados Integrales

Nota 18

Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los periodos que terminaron es el siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias	2.019	2.018	%
Urgencias	\$ 3,060,206	\$ 2,940,418	4%
Consulta externa	1,733,500	1,555,925	11%
Hospitalización	10,581,096	8,998,643	18%
Neonatos	14,278,552	13,735,666	4%
UCI de la mujer	4,077,116	3,652,680	12%
UCE de la mujer	2,194,184	1,990,517	10%
Cirugía	11,695,141	10,795,528	8%
Obstetricia	11,730,995	10,960,029	7%
Ayudas diagnósticas	3,513,811	3,154,222	11%
Tienda Prado - Kit	191,145	305,187	-37%
Total	\$ 63,055,745	\$ 58,088,815	9%

Los ingresos por concepto de Kit solo fueron percibidos hasta mayo del 2019.

Para el periodo gravable la participación de los ingresos es la siguiente:

Consolidado Ingresos		
Servicio	%	Acumulado
Urgencias	5%	\$ 3,060,206
Consulta externa	3%	1,733,500
Hospitalización	17%	10,581,096
Neonatos	23%	14,278,552
UCI de la mujer	6%	4,077,116
UCE de la mujer	3%	2,194,184
Cirugía	19%	11,695,141
Obstetricia	19%	11,730,995
Ayudas diagnósticas	6%	3,513,811
Tienda Prado - Kit	0.3%	191,145
Total	100%	\$ 63,055,745

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 19

Gastos operacionales administración

A continuación se presenta un detalle de los gastos operacionales de Administración a diciembre de 2019 y 2018:

Gastos operacionales de Administración	2.019	2.018	%
Gastos de personal	\$ 4,351,139	\$ 3,891,958	12%
Honorarios	594,425	677,372	-12%
Impuestos	1,104,495	1,429,370	-23%
Arrendamientos	4,647,872	5,173,599	-10%
Contribuciones y afiliaciones	18,347	30,912	-41%
Seguros	421,818	354,780	19%
Servicios	2,883,864	2,594,997	11%
Gastos legales	27,954	108,816	-74%
Mantenimiento y reparación	582,225	547,082	6%
Gastos de viaje	18,455	9,902	86%
Depreciaciones	1,078,473	1,016,823	6%
Diversos	827,324	931,966	-11%
Deterioro	1,115,921	246,071	353%
Total	\$ 17,672,312	\$ 17,013,648	4%

El aumento del gasto administrativo se da por:

- Gasto de personal representa un 24% de los gastos administrativos del periodo y se tiene una variación de 459 millones con respecto al año anterior. Factores como: Mayor contratación, asignación de cargos nuevos y el incremento de salarios hacen parte de su variación.

- Incremento del IPC 3.8 % en el canon arrendamiento del inmueble de la sede ciudad del río. Se presenta una variación mensual de \$14.061 para el periodo 2.019. A partir del mes de septiembre de 2.019.

- Aumento en Deterioro de cartera en un 353%, luego de provisionar cartera con más de 240 días de vencida después de su radicación.

Nota 20

Ingresos financieros

Un detalle de los ingresos no operacionales por los periodos que terminaron es el siguiente:

Ingresos financieros	2.019	2.018	%
Rendimientos financieros	\$ 27,495	\$ 22,923	20%
Total	\$ 27,495	\$ 22,923	20%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Rendimientos financieros por los valores administrados en los Fideicomiso Inversión Banco-lombia 4476, Fideicomiso Inversión Corficolombiana, Fideicomiso Inversión Occidente 0682, Fideicomiso Inversión Bancolombia 0053.

- Otros Ingresos

Un detalle de los otros ingresos por los periodos que terminaron es el siguiente:

Otros ingresos	2.019	2.018	%
Arrendamientos	\$ 470,662	\$ 1,459,080	-68%
Servicios	124,861	113,700	10%
Utilidad en venta ppye	-	3,476,699	-100%
Recuperaciones	446,234	3,496,205	-87%
Indemnizaciones	11,435	2,485	360%
Ingresos ejercicios anteriores	34,691	-	100%
Diversos	19,927	48,546	-59%
Total	\$ 1,107,810	\$ 8,596,715	-87%

Los arrendamientos disminuyeron en un 68% como consecuencia de la venta de la propiedad de Inversión, ubicada en la sede Prado centro durante 2018.

Nota 21

Gastos No operacionales

A continuación se presenta un detalle de los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Gastos financieros

Gastos no operacionales	2.019	2.018	%
Comisiones	\$ 121,346	\$ 139,363	-13%
Intereses corrientes	978,776	1,259,521	-22%
Intereses moratorios	31,427	192,996	-84%
Ajuste al peso	736	82	798%
Total	\$ 1,132,285	\$ 1,591,962	-29%

Otros gastos

Otros gastos no operacionales	2.019	2.018	%
Multas, sanciones y litigios	\$ 85,724	\$ 262,625	-67%
Pérdida en venta de bienes	-	168,202	-100%
Pérdida en método de participación	-	199,571	-100%
Gastos extraordinarios	2,923,456	430	679773%
Ejercicios anteriores	1,753	194,538	-99%
Total	\$ 3,010,933	\$ 825,366	265%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

La partida más representativa incluida dentro de los gastos extraordinarios corresponde a la contabilización de las contingencias de tipo laboral, fiscal, legales, derivadas de la venta de la Clínica del Prado SA a la compañía extranjera "Quirónsalud".

Nota 22

Impuesto corriente

Provisión de impuesto de renta y complementarios para el periodo 2019:

Detalle	Valor
Ingresos netos	\$ 64,191,050
(-) Total costos	45,817,071
(-) Total deducciones	21,815,530
(-) Ingresos no gravados	278,164
(+) Costos y gastos no deducibles	4,380,402
Renta líquida ordinaria del ejercicio	660,687
Impuesto de Renta 33%	\$ 218,027

Adicionalmente en el saldo de \$ 253.906 se encuentra registrado el ajuste de la declaración de renta año 2018 por valor de \$ 35.879.

Nota 23

Costo del servicio

A continuación se presenta un detalle del costo al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Costo del servicio	2.019	2.018	%
Material médico y suministros a paciente	\$ 11,316,480	\$ 10,268,280	10%
Costo del personal	23,078,765	21,468,935	7%
Servicios	1,991,138	1,879,153	6%
Mantenimiento y reparaciones	651,293	654,344	0%
Diversos	105,303	100,294	5%
Honorarios	8,603,064	8,346,011	3%
Arrendamientos	71,028	65,520	8%
Total	\$ 45,817,071	\$ 42,782,537	7%

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Se observa que los rubros que conforman el costo de la prestación del servicio tienen un comportamiento mayor en lo que respecta al costo de personal esto debido a que en el 2.019 se realizaron incrementos salariales y esto los afecta directamente.

El incremento del rubro de arrendamiento corresponde a equipos necesarios para el curso de la operación, así como también los honorarios por la prestación de servicios profesionales de terceros crecieron en relación con el ingreso operacional derivado de la atención a la mujer y al recién nacido.

Nota 24

Factores de riesgo

Las actividades que CLINICA DEL PRADO S.A. realiza son expuestas a una variedad de riesgos que deben ser identificados y analizados durante la marcha para el cumplimiento de los objetivos organizacionales, considerando factores cuantitativos y cualitativos inmersos en los diferentes tipos de riesgos.

CLINICA DEL PRADO S.A. gestiona sus riesgos desde la ejecución de funciones de la Junta directiva, Gerencia, Dirección Administrativa y Financiera, Revisoría fiscal y todo lo que respecta al sistema de Gestión de la Calidad.

Riesgo operacional

Posibilidad de incurrir en la interrupción de los servicios prestados como consecuencia de deficiencias o fallas en los procesos, el recurso humano, los sistemas tecnológicos internos, la infraestructura o bien a causa de factores externos.

Para reducir el riesgo operacional, CLINICA DEL PRADO S.A. tiene estructurado los siguientes sistemas y procesos.

- Sistema de Gestión de la calidad
- Seguridad y Salud en el trabajo
- SARLAFT

Riesgo de liquidez

Posibilidad de no tener capacidad Financiera para cumplir con las obligaciones adquiridas tanto a corto como a largo plazo y que los recursos con los que cuenta la entidad no sean suficientes para hacer frente a tales obligaciones viéndose en la necesidad de incurrir en costos excesivos para el cumplimiento de estas.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

CLINICA DEL PRADO S.A. realiza controles periódicos para mitigar este riesgo, permitiéndole identificar situaciones de alta sensibilidad, por lo tanto dentro de sus actividades se encuentra establecido:

- Evaluación periódica de los Estados Financieros e indicadores financieros Vs la ejecución presupuestal.
- Monitoreo permanente de la radicación oportuna de las facturas de servicios y depuración de glosas.
- Conciliación permanente de las Cuentas por cobrar con clientes
- Revisión periódica del flujo de caja

Riesgo de mercado

El Riesgo de precio de las mercancías como riesgo de mercado, es la probabilidad de que se obtenga un resultado negativo en función del precio de los productos.

Para mitigar este riesgo CLÍNICA DEL PRADO S.A. realiza

- Seguimiento a los precios de los productos que se adquieren para el desarrollo del objeto social.
- Seguimiento en las negociaciones pactadas con clientes para la prestación de nuestros servicios, monitoreando que los costos no superen el margen de posible utilidad y que sean lo suficientemente equilibrados para cubrir los costos directos e indirectos en la prestación de los servicios de salud.

Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía. Para tal caso, se realizan actividades permanentes de análisis con relación al sector en el cual se tiene participación, evaluando constantemente:

- Rotación de cartera
- Segmentación de Clientes
- Gestión de cartera con personal interno y Abogados externos

Riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo

Modalidad mediante la cual organizaciones criminales buscan dar apariencia de legalidad a recursos fruto de sus actividades ilícitas.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Durante el año 2017, CLÍNICA DEL PRADO S.A. dio cumplimiento a lo establecido en la Circular Externa 009 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, ejecutando las siguientes actividades:

- Todas las transacciones se llevaron a cabo con el cumplimiento formal de todos los requisitos para identificar operaciones sospechosas o inusuales.
- Durante el periodo reportado no se realizó atención ni negociaciones con personas expuestas públicamente.
- Se generaron los siguientes reportes a la Unidad de Información y Análisis financieros –UIAF:

Tipo	Resultado
Reporte de operaciones intentadas y operaciones sospechosas –ROS	Negativo
Reporte de ausencia de operaciones intentadas y operaciones sospechosas –A_ROS	Negativo
Reporte de transacciones individuales en efectivo	Negativo
Reporte de Transacciones Múltiples en Efectivo	Negativo
Reporte de Ausencia de Transacciones en Efectivo:	Negativo

Adicionalmente la Superintendencia define que el SARLAF debe abarcar todas las actividades que realicen los agentes vigilados del SGSSS en el desarrollo de su objeto social y deberá proveer procedimientos y metodologías para que las entidades eviten ser utilizadas como herramienta para lavar activos y financiar el terrorismo.

CLÍNICA DEL PRADO S.A. con el fin de asegurar que las políticas y procedimientos adoptados para la implementación del SARLAF, sean conocidos por todos los niveles de la Organización, se diseñó un plan de comunicación dirigido a los colaboradores, directivos, personal en entrenamiento, contratistas que incluye la perfilación de medios de comunicación y la articulación de las mismas con el plan de desarrollo y formación del talento humano (inducción, reinducción y capacitación).

Las políticas de SARLAF hacen parte integral del Código de Ética Institucional a fin de orientar la actuación de los funcionarios y establecer procedimientos sancionatorios y consecuencias frente a su incumplimiento; en concordancia con lo anterior es requisito institucional entregar a cada funcionario la Política de conocimiento del empleado al momento de su ingreso, la cual es firmada por los colaboradores y hace parte de su hoja de vida.

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Indicadores financieros

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT: 890.938.774-8

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

INDICE DE LIQUIDEZ		2.019		2.018	
Liquidez	Activo corriente	20.143.150	1	26.742.634	1
	Pasivo corriente	19.244.681		24.625.934	
Prueba ácida de inventarios	Activo corriente (-) inventarios	19.432.401	1	26.065.384	1
	Pasivo corriente	19.244.681		24.625.934	
Prueba ácida de cuentas por cobrar	Activo corriente (-) ctas. x cobrar	7.571.036	0	4.014.458	0
	Pasivo corriente	19.244.681		24.625.934	
CAPITAL DE TRABAJO		2.019		2.018	
Capital de Trabajo	Activo corriente - Pasivo corriente =	898.469		2.116.700	
INDICE DE ENDEUDAMIENTO		2.019		2.018	
Endeudamiento Total					
Pasivo total		35.514.235	65%	53.699.433	73%
Activo total		54.817.885		73.085.709	
Endeudamiento corto plazo					
Pasivo corriente		19.244.681	35%	24.625.934	34%
Activo total		54.817.885		73.085.709	
APALANCAMIENTO		2.019		2.018	
Pasivo total		35.514.235	184%	53.699.433	277%
Patrimonio		19.303.649		19.386.276	
Pasivo corriente		19.244.681	100%	24.625.934	127%
Patrimonio		19.303.649		19.386.276	
Pasivo con entidades financieras		8.346.119	43%	10.427.506	54%
Patrimonio		19.303.649		19.386.276	

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Indicadores financieros

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT: 890.938.774-8

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

INDICES DE RENDIMIENTO	2.019		2.018	
EBITDA				
Ingresos operacionales	63.055.745		58.088.815	
Utilidad operacional	(433.638)		(1.707.369)	
+ Depreciación, Amort y Prov.	1.078.473		1.016.823	
+ Amortizaciones				
+ Impuestos				
+ Provisión de cartera				
= Ebitda	644.835	1%	-690.546	-1%
Margen bruto de utilidad				
Utilidad bruta	17.238.674	27%	15.306.278	26%
Ventas netas	63.055.745		58.088.815	
Margen operacional de utilidad				
Utilidad operacional	(433.638)	-1%	(1.707.369)	-3%
Ventas netas	63.055.745		58.088.815	
Margen neto de utilidad				
Utilidad neta	(3.441.551)	-5%	4.494.941	8%
Ventas netas	63.055.745		58.088.815	
Rendimiento del patrimonio				
Utilidad neta	(3.441.551)	-18%	4.494.941	23%
Patrimonio	19.303.649		19.386.276	
Rendimiento del activo total				
Utilidad neta	(3.441.551)	-6%	4.494.941	6%
Activo total	54.817.885		73.085.709	

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Indicadores financieros

CLÍNICA DEL PRADO S.A. NIT: 890.938.774-8

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

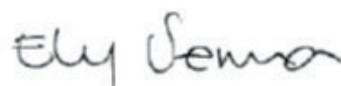
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

INDICE DESOLVENCIA O LIQUEZ		2.019		2.018	
Total Activo	54.817.885	154%	73.085.709	136%	
Total Pasivo	35.514.235		53.699.433		
INDICES DE ACTIVIDADES		2.019		2.018	
Días de rotación de cartera					
Cartera _____ * 30	12.316.416	70	11.848.405	73	
Ventas Brutas a Crédito mensuales	5.254.645		4.840.735		
Veces de rotación de cartera					
$\frac{360}{\text{Días de Cartera}}$	360	5	360	5	
Días de Cartera	70		73		
Días de Rotación de inventarios					
Inventario _____ * 30	710.749	28	657.250	26	
Costo de Suministros mensual	760.998		760.229		
Veces de Rotación de inventarios					
$\frac{360}{\text{Días de Inventario}}$	360	13	360	14	
Días de Inventario	28		26		

Estados financieros consolidados a diciembre de 2019


Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
 Representante Legal
 C.C. 3.348.867


Luis Guillermo Jaramillo Gómez
 Revisor fiscal
 TP.6768-T


Eliana Marcela Serna Agudelo
 Contador Público
 TP.191515-T



VIGILADO Supersalud 
 Línea de Atención al Usuario 6500670 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional 018000910383

Certificación de estados financieros

Los suscritos, Representante legal GUSTAVO ADOLFO RESTREPO NICHOLLS y Contador Público ELIANA MARCELA SERNA AGUDELO de la compañía CLÍNICA DEL PRADO S.A., con NIT 890.938.774-8

Certificamos:

Que los estados financieros consolidados: Estado de Situación Financiera consolidado, Estado de Resultados Integrales consolidado, Estado de Cambios en el Patrimonio consolidado y Estado de Flujos de Efectivo consolidado, junto con sus notas explicativas, por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, fueron preparados aplicando políticas contables basadas en el Decreto 2496 del 2015, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES emitida en el año 2009 por el IASB, asegurando que presentan razonablemente, la situación financiera.


Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
Gerente
C.C 3.348.867



También confirmamos que:

- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados.
- Las cifras incluidas en los mencionados estados Financieros y en sus notas explicativas fueron Fielmente tomadas de los libros de contabilidad De la CLÍNICA DEL PRADO S.A.


Eliana Marcela Serna Agudelo
Contador público
TP.191515

Informe del revisor fiscal

Emitido el 14 de febrero de 2020, sobre los estados financieros consolidados de la CLÍNICA DEL PRADO S.A., con corte al 31 de diciembre de 2019 y 2018

A los señores Accionistas de la Clínica del Prado S.A.

Informe sobre los estados financieros

He examinado los estados financieros consolidados de la Clínica del Prado S.A y su compañía subordinada Sociedad de Ecografía Clínica del Prado SAS, los cuales corresponden al estado de situación financiera, al estado de resultados, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambio en el patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y 2018 y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración

Dichos estados financieros consolidados fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la Clínica de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y por el control interno que la administración consideró necesario para la administración de los riesgos y la preparación y correcta presentación de los estados financieros consolidados que estén libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables de acuerdo con las circunstancias.

Cabe hacer mención, que la administración efectuó una provisión, con el fin de cubrir contingencias de tipo laboral, legal y otros conceptos por un valor de \$ 4.171.066.318, que corresponden a \$ 2.905.102.496 a la matriz y \$ 1.265.963.822 a la subsidiaria.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros consolidados con base en mi auditoría. Efectué la auditoría de acuerdo con las normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de errores significativos.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y las revelaciones en los estados financieros consolidados. Los Procedimientos desarrollados o seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación del riesgo de errores significativos en los estados financieros consolidados. En la evaluación el auditor considera el control interno de la administración que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros consolidados.

Considero que la evidencia obtenida en mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Informe del revisor fiscal

Emitido el 14 de febrero de 2020, sobre los estados financieros consolidados de la CLÍNICA DEL PRADO S.A., con corte al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Opinión

En mi opinión, los estados financieros consolidados adjuntos, son fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material la situación financiera de la Clínica del Prado S.A. y su filial, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Atentamente.



Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T



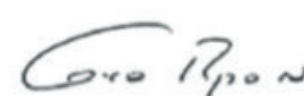
Estado de situación financiera consolidados

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2019	% Part	2018	% Part	Variación	% Var
Activos Corrientes							
Efectivo y equivalente de efectivo		\$ 316,549	1%	\$ 168,718	0%	\$ 147,831	88%
Derechos Fiduciarios	5	\$ 4,665,927	8%	\$ 1,579,062	2%	\$ 3,086,866	195%
Deudores comerciales por cobrar	6	\$ 12,266,422	21%	\$ 13,275,847	17%	\$ (1,009,424)	-8%
Deterioro Cartera	6	\$ (1,560,597)	-3%	\$ (708,459)	-1%	\$ (852,138)	120%
Cuentas por cobrar Empleados	6	\$ 21,445	0%	\$ 11,544	0%	\$ 9,901	86%
Otras cuentas por cobrar	6	\$ 235,950	0%	\$ 10,871,508	14%	\$ (10,635,558)	-98%
Inventarios	7	\$ 710,749	1%	\$ 657,250	1%	\$ 53,499	8%
Otros activos no financieros	8	\$ 72,918	0%	\$ 68,581	0%	\$ 4,337	6%
Activos por impuestos corrientes	6	\$ 3,531,269	6%	\$ 2,330,685	3%	\$ 1,200,584	52%
Total activo corriente		\$ 20,260,633	36%	\$ 28,254,735	37%	\$ (7,994,102)	-28%
Activo no corriente							
Activos financieros no Corrientes	9	\$ 602,035	1%	\$ 6,358,806	8%	\$ (5,756,771)	-91%
Activos Intangibles		\$ 55,792	0%	\$ 0	0%	\$ 55,792	0%
Propiedad, Planta y equipo	10	\$ 28,512,396	50%	\$ 23,369,991	31%	\$ 5,142,405	22%
Activos por impuestos diferido		\$ 7,627,215	13%	\$ 18,304,905	24%	\$ (10,677,690)	-58%
Total activo no corriente		\$ 36,797,439	64%	\$ 48,033,703	63%	\$ (11,236,264)	-23%
TOTAL ACTIVO		\$ 57,058,072	100%	\$ 76,288,438	100%	\$ (19,230,366)	-25%
PASIVO							
Pasivo corriente							
Pasivo financiero	11	\$ 849,083	1%	\$ 896,488	1%	\$ (47,404)	-5%
Cuentas comerciales por pagar CP	12	\$ 13,370,585	23%	\$ 10,105,225	13%	\$ 3,265,361	32%
Otras cuentas por pagar	12	\$ 691,710	1%	\$ 9,616,250	13%	\$ (8,924,540)	-93%
Beneficios a empleados	13	\$ 2,639,406	5%	\$ 2,346,283	3%	\$ 293,123	12%
Impuestos por pagar	14	\$ 629,469	1%	\$ 439,218	1%	\$ 190,251	43%
otros pasivos		\$ 457,490	1%	\$ 891,283	1%	\$ (433,793)	-49%
Total pasivo corriente		\$ 18,637,744	33%	\$ 24,294,747	32%	\$ (5,657,003)	-23%
Pasivo no corriente							
Pasivo financiero	11	\$ 8,037,564	14%	\$ 10,403,393	14%	\$ (2,365,829)	-23%
Pasivo por impuesto diferido		\$ 5,814,318	10%	\$ 19,419,284	25%	\$ (13,604,966)	-70%
Pasivo por contingencias		\$ 4,171,066	7%	\$ -	0%	\$ 4,171,066	0%
Total pasivo no corriente		\$ 18,022,948	32%	\$ 29,822,677	39%	\$ (11,799,729)	-40%
TOTAL PASIVO		\$ 36,660,692	64%	\$ 54,117,424	71%	\$ (17,456,732)	-32%
PATRIMONIO							
Capital Social		\$ 2,211,497	4%	\$ 2,211,497	3%	\$ (0)	0%
Prima en colocación de acciones		\$ 5,538,665	10%	\$ 6,151,749	8%	\$ (613,084)	-10%
Reservas		\$ 7,367,979	13%	\$ 7,002,065	9%	\$ 365,914	5%
Superavit de revalorización		\$ 676,451	1%	\$ 0	0%	\$ 676,450	0%
Ganancias (pérdidas) acumuladas		\$ 3,648,643	6%	\$ (88,011)	0%	\$ 3,736,654	-4246%
Ganancias (pérdidas) del ejercicio		\$ (1,318,014)	-2%	\$ 4,033,679	5%	\$ (5,351,693)	-133%
Adopción por primera vez		\$ 2,733,554	5%	\$ 2,733,554	4%	\$ -	0%
Interés Minoritario		\$ (461,394)	-1%	\$ 126,482	0%	\$ (587,875)	-465%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 20,397,381	36%	\$ 22,171,014	29%	\$ (1,773,634)	-8%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 57,058,072	100%	\$ 76,288,438	100%	\$ (19,230,366)	-25%



Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls

Representante Legal

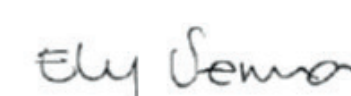
C.C. 3.348.867



Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal

TP.6768-T



Eliana Marcela Serna Agudelo

Contador Público

TP.191515-T



Estado de resultados integrales consolidado

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	NOTAS	2019	% Part	2018	% Part	Variación	% Var
Ingresos de actividades Ordinarias		\$ 63,485,075	100%	\$ 58,567,520	100%	\$ 4,917,555	8%
Menos: Costo del servicio de Salud		\$ 44,949,366	71%	\$ 41,903,830	72%	\$ 3,045,536	7%
UTILIDAD BRUTA		\$ 18,535,709	29%	\$ 16,663,690	28%	\$ 1,872,019	11%
Gastos operacionales de Administración	15	\$ 18,462,554	29%	\$ 17,757,852	30%	\$ 704,702	4%
UTILIDAD/ (PÉRDIDA) OPERACIONAL		\$ 73,155	0%	\$ (1,094,162)	-2%	\$ 1,167,317	-107%
Ingresos Financieros	16	\$ 27,495	0%	\$ 22,923	0%	\$ 4,572	20%
Otros Ingresos	16	\$ 1,063,759	2%	\$ 8,580,165	15%	\$ (7,516,406)	-88%
Gastos Financieros	17	\$ 1,132,285	2%	\$ 1,721,804	3%	\$ (589,519)	-34%
Otros gastos	17	\$ 4,346,071	7%	\$ 811,262	1%	\$ 3,534,809	436%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ (4,313,948)	-7%	\$ 4,975,860	8%	\$ (9,289,808)	-187%
Impuesto Corriente		\$ 392,734	1%	\$ 839,111	1%	\$ (446,377)	-53%
Impuesto Diferido		\$ (2,927,274)	-5%	\$ (23,411)	0%	\$ (2,903,863)	12404%
RESULTADO EJERCICIO		\$ (1,779,408)	-3%	\$ 4,160,161	7%	\$ (5,939,567)	-143%
Interés minoritario		\$ (461,394)	-1%	\$ 126,482	0%	\$ (587,876)	-465%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		\$ (1,318,014)	-2%	\$ 4,033,679	7%	\$ (5,351,693)	-133%



Estado de flujo de efectivo consolidado

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



Flujos de efectivo por las actividades de operación:	2019	2018	% VAR.
Resultados del periodo	\$ (1,779,408)	\$ 4,160,161	-143%
Conciliación entre los resultados del periodo y el efectivo Neto previsto por las actividades de operación:			
Depreciación	\$ 1,276,123	\$ -	0%
Amortizaciones	\$ 69,825	\$ -	0%
Deterioro de cuentas de dudoso recaudo	\$ 864,225	\$ (103,509)	-935%
Recuperación de cuentas por cobrar deterioradas	\$ 446,234	\$ -	0%
Cambios en activos y pasivos operacionales:			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 9,367,997	\$ 1,446,690	548%
Inventarios	\$ (53,499)	\$ 97,794	-155%
Otros activos financieros	\$ (24,301)	\$ -	0%
Otros activos no financieros	\$ 6,358,806	\$ 187,929	3284%
Activos por impuestos corrientes	\$ (1,106,064)	\$ 1,321,608	-184%
Intangibles	\$ (55,792)	\$ 18,974	-394%
Activos por impuestos diferidos	\$ 10,667,108	\$ (11,586,544)	-192%
Cuentas comerciales y otras cuentas Por pagar	\$ (5,090,804)	\$ (14,309,599)	-64%
Pasivos por impuestos	\$ 332,898	\$ (655,106)	-151%
Beneficios a empleados	\$ (189,347)	\$ 100,770	-288%
Otras provisiones corrientes	\$ 3,737,273	\$ 887,639	321%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ (13,604,965)	\$ 11,563,133	-218%
Otros pasivos no financieros	\$ -	\$ -	-
	\$ 11,216,309	-\$ 6,870,060	-263%
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Valorizaciones	\$ 676,450	\$ -	0%
Superavit de capital	\$ -	\$ (7,819,210)	-100%
Incremento en inversiones permanentes	\$ (3,089,108)	\$ (218,229)	1316%
Adquisición de propiedades y equipo	\$ (6,242,586)	\$ 17,191,241	-136%
	-\$ 8,655,243	\$ 9,153,802	-195%
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Aumento (disminución) de obligaciones financieras	\$ (2,413,234)	\$ (2,193,463)	10%
	-\$ 2,413,234	-\$ 2,193,463	10%
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 147,831	\$ 90,279	64%
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 168,718	\$ 78,439	115%
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 316,549	\$ 168,718	88%

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
Representante Legal
C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez
Revisor fiscal
TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo
Contador Público
TP.191515-T

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
Representante Legal
C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez
Revisor fiscal
TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo
Contador Público
TP.191515-T



Estado de cambios en el patrimonio consolidado

Clínica del Prado S.A. NIT.890.938.774-8

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



	Capital Pagado	Adopción por primera vez	Prima en colocac. de acciones	Superavit por valorizac.	Interes Minoritario	Resultado ejercicios anteriores	Resultado	Reservas	Valorizaciones	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2017	\$ 2.211,497	\$ 2.682,155	\$ 6.217,034	\$ 7.734,206	\$ 46,458	\$ (6.006,453)	\$ 5.906,710	\$ 6.992,486		\$ 25,784,093
Saldo al 31/12/2018	\$ 2.211,497	\$ 2.733,554	\$ 6.151,749	\$ -	\$ 126,482	\$ (88,011)	\$ 4.033,680	\$ 7.002,065		\$ 22,171,016
Capitalización										-
Revalorización patrimonio										-
Traslado de utilidades			-613,084		\$ (587,876)	\$ 3,736,655	\$ (4,033,680)	\$ 365,914		-1,132,071
Resultado del Ejercicio							(1,318,014)			-1,318,014
Valorización									676,450	676,450
Saldo al 31/12/2019	\$ 2.211,497	\$ 2.733,554	\$ 5,538,665	\$ -	\$ 461,394	\$ 3,648,644	\$ 1,318,014	\$ 7,367,979	\$ 676,450	\$ 20,397,381

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1

Naturaleza y objeto social

La Clínica del Prado S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 23 de julio de 1985 bajo la denominación "INVERSIONES DEL PRADO LTDA." y en el año 1996 la compañía adoptó la razón social de CLÍNICA DEL PRADO S.A. por escritura pública N°. 177 de enero 30 de 1996 de la notaría séptima de Medellín y registrada en la Cámara de Comercio el 27 de febrero de 1996 en el libro 9° folio 272 bajo el Nro. 1901. El término de duración de la sociedad expira el 22 de julio del año 2085.

La sociedad tiene como objeto principal por sí o por medio de otras sociedades, efectuar toda clase de actividades profesionales, comerciales, investigativas o humanísticas, con el fin de promover el trabajo en grupo y el progreso científico, material e intelectual.

En el desarrollo de su objeto social la sociedad se dedica a la prestación del servicio médico y paramédico a través de la prestación asistencial de consulta externa, hospitalización y cirugía. Igualmente tiene por objeto social dar en arrendamiento o préstamo los quirófanos, contratación de servicios médicos de consulta externa, hospitalización y cirugía con personas jurídicas, naturales y entidades públicas de cualquier orden.

Como objeto secundario, la Sociedad tiene como tal, la adquisición, importación, distribución y venta al por mayor y al detal equipos médicos y paramédicos en general, así como la asistencia técnica y de capacitación.

Igualmente puede celebrar contratos con sociedades o personas dedicadas a la prestación de servicios médicos a través de los sistemas de medicina prepagada. Como objeto secundario, la sociedad podrá ejercer actividades de inversión en la adquisición de bienes muebles e inmuebles, así como de Adquirir cuotas o acciones en otras sociedades cualquiera sea su naturaleza.

Tiene Domicilio en la ciudad de Medellín, está sometida a la vigilancia y control de la Superintendencia de Salud.

Sociedad de Ecografía Clínica del Prado S.A.S

La Sociedad de Ecografía Clínica del Prado S.A.S, fue constituida el 12 de septiembre de 1996, con escritura pública N° 2380; el término de duración expira el 12 de septiembre de 2046. Tiene domicilio en la ciudad de Medellín.

Nota 2

Principios de consolidación

Las normas legales vigentes exigen la elaboración de estados financieros de propósito general consolidados, los cuales son presentados a la asamblea pero no sirven de base de distribución de dividendos y apropiación de utilidades.

Los estados financieros consolidados incluyen las cuentas de la Matriz y la Subordinada.

CLÍNICA DEL PRADO S.A. elaborará sus estados financieros consolidados utilizando políticas contables uniformes para transacciones y otros sucesos que, siendo similares, se hayan producido en circunstancias parecidas.

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls

Representante Legal
C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez

Revisor fiscal
TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo

Contador Público
TP.191515-T

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

CLÍNICA DEL PRADO S.A. consolida sus estados financieros con la SOCIEDAD DE ECOGRAFIA CLINICA DEL PRADO S.A.S. ya que posee el 54.78% de su capital. La información correspondiente al porcentaje de participación de la casa Matriz en la Subordinada, el valor de los Activos, los Pasivos, el Patrimonio y el resultado del ejercicio se tomaron con corte al 31 de Diciembre de 2.019 y 2018.

Las políticas y prácticas contables que se describen a continuación, son aplicadas en forma homogénea por la casa Matriz y la subordinada.

Nota 3

Bases de preparación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados de la CLÍNICA DEL PRADO S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

En el año 2009, el Gobierno Nacional aprobó la Ley 1314 de 2009 por medio del cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad que vienen utilizando las empresas en Colombia, migrando hacia el modelo internacional.

Durante el año 2016 se reinició el proceso de convergencia a NIIF para Pymes de acuerdo con el DR 2496 de 2015 y la Circular Externa 001 de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, normas que establecieron la posibilidad de establecer Un nuevo cronograma para los preparadores

de información Financiera clasificados en grupo 2, pertenecientes al Sistema General de Seguridad Social en Salud.

b) Bases de medición

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo con excepción de ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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.

Estas estimaciones y juicios se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros.

Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en la NIC 8 (Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores), cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

c) Bases de presentación

Los estados financieros consolidados han sido preparados aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se deben registrar cuando éstos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en éste caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos. Base de Acumulación y Negocio en Marcha.

d. Conversión de estados financieros

- Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de Clínica del Prado S.A. es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico en el que opera la empresa.

La moneda de presentación de los Estados Financieros Consolidados es el Peso Colombiano y sus cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.

- Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

Nota 4

Políticas contables significativas

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y estas serán aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros

- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende las partidas disponibles en efectivo, bancos y depósitos a término con un vencimiento original de tres meses o menos, así como otras inversiones con este mismo plazo, de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

- Instrumentos financieros

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. aplica lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de la NIIF para las PYMES, para el reconocimiento, medición y revelación de sus instrumentos financieros.

Los activos financieros y pasivos financieros son reconocidos en los estados financieros, cuando la CLÍNICA DEL PRADO S.A se convierte en parte contractual de los mismos.

Activos financieros

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. clasifica todos los activos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo; con excepción de las inversiones en acciones que son medidas al costo menos deterioro ya que no cotizan en bolsa.

Los activos financieros medidos al costo amortizado y al costo menos deterioro se reconocen inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

La existencia de evidencia objetiva de deterioro se analiza individualmente para cada activo financiero.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. Cualquier posterior reversión de una pérdida por deterioro es reconocida en el resultado del periodo, en la medida que el valor libros del activo no excede su costo amortizado a la fecha de reversión.

Pasivos financieros

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Inicialmente todos los pasivos financieros son reconocidos al precio de la transacción incluyendo los costos de la misma.

Al reconocer todos los pasivos financieros a costo amortizado las ganancias o pérdidas son reconocidas en el estado de resultados del periodo a través del proceso de amortización o al ser dado de baja en cuentas.

Un pasivo financiero se da de baja en cuentas cuando se cumpla con la obligación contenida, lo cual se da cuando la obligación especificada ha sido pagada, cancelada o ha expirado.

La distinción entre pasivos corrientes y no corrientes para la clasificación en el estado de situación financiera, depende del plan de pagos pendiente al final del periodo. Los pasivos se componen principalmente de préstamos y obligaciones financieras, sobregiros bancarios, acreedores comerciales, proveedores y otras cuentas por pagar.

- Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, o que forman parte de los materiales o suministros consumidos en el proceso de prestación de servicios.

El costo de los inventarios compone todos los costos derivados de su adquisición entre los cuales están el precio de compra, transporte, almacenamiento e impuestos no recuperables, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos y bonificaciones obtenidos por la compra de inventarios son reconocidos como menor valor del costo del mismo, o de la prestación del servicio según resulte procedente.

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. utiliza como fórmula de asignación del costo el método del promedio ponderado.

Para determinar el deterioro del valor de los inventarios, el inventario es medido al menor valor entre el costo y el valor neto realizable, el cual se define como el precio de venta menos los costos de terminación y venta. Sin embargo la CLÍNICA DEL PRADO S.A. no aplica el valor neto realizable cuando los inventarios mantenidos sean recuperados en el proceso de prestación del servicio.

- Deterioro de los activos

La metodología de deterioro del valor de los activos, es una evaluación financiera de la capacidad que tiene una entidad de recuperar la inversión realizada para obtener sus activos a través de su operación o venta.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. evalúa la presencia o no de indicios de deterioro del valor de sus activos no corrientes periódicamente. Si existen tales indicios se realiza la prueba de deterioro del valor de los activos que consiste en calcular el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo que es el mayor entre su valor razonable y su valor en uso, y compararlo con la sumatoria del valor en libros de los activos.

El valor en uso se define como el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de la unidad generadora de efectivo.

Cuando el valor recuperable del activo es menor que su valor en libros, se considera que existe un deterioro en el valor del activo. En este caso, el valor en libros del activo se ajusta hasta alcanzar su importe recuperable, registrando una pérdida por deterioro en el resultado del ejercicio.

El deterioro registrado en periodos pasados, es revertido, si y solo si, hay un cambio en los estimados usados para determinar el valor recuperable desde el último deterioro reconocido. Si el deterioro es reversado, el valor neto de los activos después de aplicar la reversión, no debe exceder el valor en libros que tendría el activo si no se hubieran practicado los deterioros anteriores. Las ganancias o pérdidas se reconocen en el resultado del periodo.

Propiedad, planta y equipo

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. registra inicialmente los elementos de propiedad, planta y equipo al costo. Incluye todas las erogaciones directamente atribuibles a la compra del elemento de propiedad planta y equipo, hasta que se encuentra en condiciones de funcionamiento.

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo se realiza al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gasto en los resultados del periodo.

El importe de la depreciación refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos de la propiedad, planta y equipo a lo largo de la vida útil hasta alcanzar su valor residual. Se registra en los resultados del ejercicio, siguiendo el método de la línea recta para todos los activos con excepción de los terrenos, los cuales tienen una vida útil indefinida.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la dirección y no cesará cuando el activo esté en etapas improductivas no definitivas.

El cálculo de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se realiza teniendo en cuenta el activo como un todo. Sin embargo los equipos biomédicos son depreciados por componentes, es decir, si un equipo biomédico tiene diferentes componentes y estos son plenamente identificables, y tienen un costo significativo en relación al elemento y una vida útil diferente, se activarán y depreciarán por separado.

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en cuentas en el momento de su disposición o cuando no se esperan obtener beneficios económicos futuros de su uso o disposición.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Cualquier utilidad o pérdida que surge al dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el resultado del ejercicio.

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo y de los Intangibles, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración definió un comité el cual revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

- La recomendada por el proveedor
- Por el porcentaje de ocupación (uso)
- Las condiciones de almacenamiento

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellos bienes inmuebles (edificios, consultorios y locales comerciales, entre otros) mantenidos por la CLÍNICA DEL PRADO S.A. para obtener beneficios económicos derivados de su arrendamiento a través de contratos de arrendamiento operativo.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente al costo, que incluye el precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial la CLÍNICA DEL PRADO S.A. mide sus propiedades de inversión al valor razonable. Las ganancias o pérdidas derivadas de la actualización del valor en libros del activo se incluyen en el resultado de periodo en que surgen.

Impuestos, gravámenes y tasas

El gasto por impuesto de renta se determina con base en la renta líquida o por el sistema de renta presuntiva, el que resulte mayor. El efecto de las diferencias temporales que implican la determinación de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo, según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se revertirán.

El Impuesto a la renta diferido se calcula por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores reflejados en los estados Financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deberán ser objeto de descuento financiero.

El impuesto de renta diferido activo y pasivo se clasificará en el estado de situación financiera como una partida no corriente.

Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestación que la CLÍNICA DEL PRADO S.A. proporciona a su trabajadores.

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo si al final del periodo sobre el que se informa se adeudan al empleado beneficiado.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen mediante el cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período.

Los ingresos se miden con fiabilidad al valor razonable del pago recibido o por recibir, netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados a los clientes. Los intereses y dividendos recibidos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos van a fluir a la CLÍNICA DEL PRADO S.A. y el importe del ingreso puede ser medido con fiabilidad. Estos son presentados en el estado de resultados, dentro del resultado financiero.

Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

Gastos pagados por anticipado

Los pagos realizados por la CLÍNICA DEL PRADO S.A. antes de obtener acceso a los bienes o recibir los servicios objeto del pago son reconocidos como Gastos Pagados por Anticipado, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.

Arrendamientos

En la Compañía se deberán clasificar los arrendamientos teniendo como parámetro el grado en que los riesgos y beneficios, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario. Entre tales riesgos se incluyen la posibilidad de pérdidas por capacidad ociosa u obsolescencia tecnológica, así como las variaciones

en el desempeño debidas a cambios en las condiciones económicas.

Los beneficios pueden estar representados por la expectativa de una operación rentable a lo largo de la vida económica del activo, así como por una ganancia por revalorización o por una realización del valor residual. Por lo tanto, la Compañía deberá clasificar un arrendamiento como:

Arrendamiento financiero:

Cuando transfiera sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

Arrendamiento operativo:

Cuando el mismo no sea arrendamiento financiero, es decir, no se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

La clasificación de un acuerdo de arrendamiento deberá hacerse al comienzo del mismo.

En la Compañía, el activo adquirido mediante arrendamiento financiero deberá reconocerse en el Estado de Situación Financiera (balance general) según su naturaleza y por su valor razonable, o por el valor presente de los pagos mínimos a pagar por el arrendamiento, si este fuera menor; y deberá reconocerse un pasivo a largo o corto plazo por el mismo valor.

La CLÍNICA DEL PRADO S.A. también actúa como arrendador de bienes inmuebles en contratos de arrendamiento operativo. Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento. De igual forma los activos sujetos al

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

arrendamiento operativo son presentados en el estado de situación financiera como propiedades de inversión.

Activos Intangibles

La Compañía aplicará los siguientes criterios para determinar si reconocer o no un activo intangible:

- Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad
- El costo del valor del activo puede ser medido con fiabilidad
- El activo no es el resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Los activos Intangibles incluyen otros activos no monetarios identificables, sin apariencia física, que provienen de transacciones comerciales. Solo se reconocen contablemente aquellos activos intangibles cuyos costos se puedan estimar de manera razonablemente objetiva y de los que se estime probable obtener beneficios económicos en el futuro. Para aquellos intangibles que tengan vida útil definida, se Reconocen inicialmente por su costo de adquisición y se valorizan a su costo menos su correspondiente amortización acumulada y las Pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

En el caso de la amortización para estos activos intangibles, se reconocerá en cuentas de resultados, en base al método de amortización lineal según la vida útil estimada de los activos intangibles, contada desde la fecha en que el activo se encuentre

disponible para su uso u otra que represente de mejor forma el uso.

Notas a los estados financieros

Nota 5 Derechos fiduciarios

Comprenden las cuentas que representan las inversiones en títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Derechos Fiduciarios	2.019	2.018	%
Fideicomiso Invers Corficolombiana	\$ 18,039	\$ 17,536	3%
Bancolombia	4,646,655	1,560,339	198%
Fideicomiso Invers Occidente 0682	1,233	1,187	4%
Total	\$ 4,665,927	\$ 1,579,062	195%

NOTA 6 Deudores comerciales por cobrar

Comprende los valores en moneda nacional a favor de las compañías, por concepto de ventas, servicios y contratos realizados en desarrollo del Objeto social, así como la financiación de las mismas.

Los préstamos a los empleados se hacen para satisfacer necesidades de educación, cala-

midad doméstica, responsabilidad civil, gastos médicos, odontológicos y similares.

En el rubro de otros las compañías registran los cheques devueltos, intereses, arrendamientos, la venta de propiedad planta y equipo.

Las cuentas y documentos por cobrar comprendían:

Deudores Comerciales por cobrar	2.019	2.018	%
Clientes	\$ 12,266,422	\$ 13,275,847	-8%
Anticipos, impuestos y contribuciones	3,531,269	2,330,685	52%
Trabajadores y otras cuentas por cobrar	21,445	11,544	86%
Otras	235,951	10,871,508	-98%
Menos: Deterioro de cartera	- 1,560,597	- 708,459	120%
Total	\$ 14,494,490	\$ 25,781,125	-44%

NOTA 7 Inventarios

El inventario de la matriz está constituido por medicinas, materiales medico quirúrgicos, materiales repuestos y accesorios, elementos de papelería, útiles de oficina, elementos de aseo y cafetería y activos menores. Para el año 2.019 la principal terminó con unos inventarios al 31 de diciembre valorizados en \$710.749. La compañía subordinada no maneja inventarios ya que los insumos necesarios para desarrollar el objeto social son de fácil consecución en el mercado, las compras se registran directamente en el costo.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Inventarios	2.019	2.018	%
Medicamentos	\$ 25,618	\$ 206,606	-88%
Material médico	629,266	412,933	52%
Materiales de imagenología	6,529	8,213	-21%
Insumos y materiales	29,008	22,617	28%
Obsolescencia	20,328	6,881	195%
Total	\$ 710,749	\$ 657,250	8%

Nota 8 Otros Activos no financieros

En el rubro de diferidos la compañía subordinada terminó con un saldo correspondiente a seguros; para la amortización se toma como vigencia el gasto durante un periodo no mayor de un año.

Los valores consolidados quedan así:

Otros activos no financieros	2.019	2.018	%
Seguros	\$ 72,918	\$ 68,581	6%
Total	\$ 72,918	\$ 68,581	6%

Nota 9 Acciones

En esta cuenta se registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, con la finalidad de establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir disposiciones legales o reglamentarias.

Al cierre de cada periodo se registran los siguientes saldos:

Acciones	2.019	2.018	%
Inversiones en asociadas	\$ 602,035	\$ 6,358,806	-91%
Total	\$ 602,035	\$ 6,358,806	-91%

Nota 10 Propiedad, planta y equipo

Este rubro representa los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción con el propósito de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos o para usarlos en la administración del ente económico, no están disponibles para la venta en el curso normal de los negocios; y su vida útil debe exceder de un año.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Propiedad Planta y Equipo	2.019	2.018	%
Construcciones y edificaciones	\$ 17,327,625	\$ 11,246,661	54%
Maquinaria y equipo	71,462	81,848	-13%
Equipo de oficina	32,228	76,330	-58%
Equipo de computo y comunicaciones	434,601	494,653	-12%
Equipo médico científico	6,705,425	6,961,537	-4%
En arrendamiento	8,884,976	8,884,976	0%
Depreciación acumulada	- 4,943,921	- 4,376,014	13%
Total	\$ 28,512,396	\$ 23,369,991	22%

Nota 11 Pasivo financiero

A diciembre 31 la Compañía posee deudas a corto y largo plazo discriminadas así:

Corto plazo:

Pasivo Financiero Corriente	2.019	2.018	%
Pagarés corto plazo	\$ 56,757	\$ 124,297	-54%
Sobregiro bancario	792,326	772,191	3%
Total	\$ 849,083	\$ 896,488	-5%

Largo plazo:

Pasivo Financiero no Corriente	2.019	2.018	%
Corficolombiana	\$ -	\$ 922,881	-100%
Banco de occidente	4,752,354	4,566,433	4%
Bancoldex	303,842	680,671	-55%
Bancolombia	2,480,327	3,530,756	-30%
Leasing Bancolombia S.A	487,429	525,707	-7%
Banco popular	13,611	176,945	-92%
Total	\$ 8,037,563	\$ 10,403,393	-23%

Nota 12 Cuentas comerciales por pagar

En esta cuenta se presentan las obligaciones a cargo de la Compañía, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para la óptima prestación en los diferentes servicios que se ofrecen.

A diciembre 31 la cuenta de proveedores se discrimina así:

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Cuentas comerciales por pagar	2.019	2.018	%
Proveedores nacionales	\$ 7,145,704	\$ 4,824,004	48%
Honorarios	2,915,493	3,011,918	-3%
Servicios	1,616,772	1,439,673	12%
Arrendamientos	135,573	-	100%
Servicios públicos	-	91,388	-100%
Seguros	77,026	68,622	12%
Otras	2,171,728	10,285,870	-79%
Total	\$ 14,062,296	\$ 19,721,475	-29%

Nota 13 Beneficios a empleados

Se relaciona con el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Beneficios a empleados	2.019	2.018	%
Nómina por pagar	\$ 371,624	\$ 491,846	-24%
Cesantías consolidadas	1,345,895	1,260,174	7%
Intereses a las cesantías	153,268	142,753	7%
Vacaciones - otros	768,619	451,510	70%
Total	\$ 2,639,406	\$ 2,346,283	12%

Nota 14 Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio por pagar.

Los saldos al cierre de cada período son:

Impuestos por pagar	2.019	2.018	%
Retención en la fuente	\$ 468,958	\$ 244,711	92%
Impuesto sobre las ventas - IVA	16,399	17,873	-8%
Industria y comercio - ICA	5,284	5,997	-12%
Vigencia fiscal - Renta	138,828	170,637	-19%
Total	\$ 629,469	\$ 439,218	43%

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 15 Gastos de administración

Gastos de administración	2.019	2.018	%
Gastos personal	\$ 4,586,079	\$ 4,122,257	11%
Honorarios	690,023	775,176	-11%
Impuestos	1,120,434	1,445,351	-22%
Arrendamientos	4,670,432	5,157,901	-9%
Servicios	2,964,086	2,679,198	11%
Depreciaciones	1,106,253	1,044,834	6%
Deterioro	1,115,921	246,072	353%
Otros gastos	2,209,326	2,287,063	-3%
Total	\$ 18,462,554	\$ 17,757,852	4%

Nota 16 Ingresos no operacionales

Ingresos no operacionales	2.019	2.018	%
Financieros	\$ 27,950	\$ 23,040	21%
Arrendamientos	413,023	1,459,080	-72%
Reintegros	12,018	20,937	-43%
Serv, Comis, Divers, Ej Ant, Otros	638,262	7,100,031	-91%
Total	\$ 1,091,253	\$ 8,603,088	-87%

Nota 17 Gastos no operacionales

Gastos no operacionales	2.019	2.018	%
Financieros	\$ 1,132,285	\$ 1,721,804	-34%
Impts. Asumidos, Donaciones, Diversos	4,346,071	811,262	436%
Total	\$ 5,478,356	\$ 2,533,066	116%

La variación en el rubro Impuestos asumidos, donaciones, diversos se da principalmente por la contabilización de las provisiones por contingencias de tipo laboral, fiscales y legales, derivadas de la venta de los socios personas naturales y jurídicas de la Clínica del Prado SA a la compañía extranjera "Quirónsalud". El valor para la Clínica del Prado fue de \$ 2.905.102 y para Ecoprado \$ 1.265.964

Nota 18 Patrimonio

Este agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo externo.

Notas a los estados financieros consolidados

A 31 de diciembre de 2019

(Valores expresadas en miles de pesos colombianos)

En la sociedad matriz comprende los aportes de los accionistas, la prima en colocación de acciones, las reservas, resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores, valorizaciones y las ganancias por la adopción de las normas de información financiera.

El capital autorizado de la compañía matriz es de 1.626.497 millones, del cual se encuentra suscrito y pagado el valor de 1.281.559, dividido en 341.294 acciones de un valor nominal de \$3.755.

El capital autorizado de la compañía Sociedad de ecografía clínica del Prado es de \$1.000.000 el cual se encuentra suscrito y pagado \$585.000, dividido en 585 acciones de un valor nominal de \$1.000.

Nota 19

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de emisión de este informe, la Administración considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros.

Gustavo Adolfo Restrepo Nicholls
Representante Legal
C.C. 3.348.867

Luis Guillermo Jaramillo Gómez
Revisor fiscal
TP.6768-T

Eliana Marcela Serna Agudelo
Contador Público
TP.191515-T

