

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, Gerente General y Contadora certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos del Centro Oncológico de Antioquia S.A.: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, a Diciembre 31 de 2020, de acuerdo con las disposiciones prescritas por Superintendencia Nacional de Salud y de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB - aprobadas en Colombia por los decretos 2420 de 2015 y 2496 de 2015.

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados contables de la empresa al 31 de diciembre de 2020 existen y todas las transacciones a las cuales se refieren se realizaron durante el período terminado en esa fecha.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo activos cuantificables y pasivos reales.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a) Bases de Medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo amortizado.
- b) Moneda funcional y de presentación:** Los estados financieros son presentados en miles de pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación. Sus cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.
- c) Clasificación de activos y pasivos:** los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Se certifica que los activos, pasivos, costos y gastos son reales.

Dado en Medellín, a los 08 días del mes de marzo de 2021.



Vadin Ángel Ramírez Agudelo
Gerente General



Deisy Johana Zapata Naranjo
Contadora
T.P. 160729-T

CENTRO ONCOLOGICO DE ANTIOQUIA S.A.

Estado de Situacion Financiera

A Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2020

ACTIVOS	31-dic.-20	31-dic.-19	VARIACIÓN
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5.340.505	19.758	26929%
Inversiones	421.304	421.304	0%
Deudores	18.688.863	21.829.989	-14%
Cuentas por Cobrar por Impuestos	1.818	1.870.889	-100%
Deterioro de Cartera	(2.034.668)	(2.271.400)	-10%
Inventarios	997.006	595.383	67%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	23.414.829	22.465.924	4%
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	80.404.201	78.993.716	2%
-Depreciación Acumulada	(6.011.380)	(3.163.523)	90%
Otros Activos	1.415.669	172.985	718%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	75.808.490	76.003.178	0%
TOTAL ACTIVOS	99.223.319	98.469.102	1%

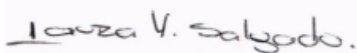
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



VADIN ÁNGEL RAMÍREZ AGUDELO
Gerente General
(Ver certificación adjunta)



DEISY JOHANA ZAPATA N.
Contadora
T.P. 160729-T



LAURA VICTORIA SALGADO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal T.P. 179050-T
REVISORES Y TRIBUTARIOS DE ANTIOQUIA SAS

CENTRO ONCOLÓGICO DE ANTIOQUIA S.A.

Estado de Situación Financiera

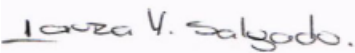
A Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2020

PASIVOS Y PATRIMONIO	31-dic.-20	31-dic.-19	VARIACIÓN
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones Financieras	172.344	130.253	32%
Cuentas por Pagar Proveedores	17.155.007	10.683.007	61%
Otras Cuentas por Pagar	1.988.406	1.745.987	14%
Beneficios a Empleados	583.709	275.877	112%
Impuestos - Gravámenes	525.661	1.887.615	-72%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	20.425.128	14.722.739	39%
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Financieras	33.266.631	31.930.293	4%
Cuentas por Pagar Proveedores	-	3.019.022	-100%
Otros Pasivos	5.681.159	11.673.264	-51%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	38.947.790	46.622.580	-16%
TOTAL PASIVOS	59.372.917	61.345.318	-3%
	0	-	
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	4.920.434	4.501.488	9%
Prima de Colocacion de Acciones	575.000	575.000	0%
Reserva Legal	475.909	429.359	11%
Reserv.Readquis.Acciones	300.000	300.000	0%
Reserva Ocasional	1.380.572	1.380.572	0%
Otro resultado integral	25.093.106	25.093.106	0%
Resultado Ejercicio Anterior	4.378.763	2.180.658	101%
Resultado del ejercicio	2.726.617	2.663.600	2%
TOTAL PATRIMONIO	39.850.401	37.123.783	7%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	99.223.318	98.469.101	1%

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


VADIN ÁNGEL RAMÍREZ AGUDELO
 Gerente General
(Ver certificación adjunta)

⁽¹⁾ ¹
 DEISY JOHANA ZAPATA N
 Contadora
 T.P. 160729-T


LAURA VICTORIA SALGADO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal T.P. 179050-T
 REVISORES Y TRIBUTARIOS DE ANTIOQUIA SAS

CENTRO ONCOLOGICO DE ANTIOQUIA S.A.

Estado de Resultados Integral

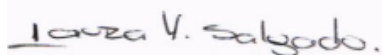
A Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2020

	31-dic.-20	31-dic.-19	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	58.788.204	36.974.467	59%
Costo de Servicios	42.965.413	21.368.963	101%
UTILIDAD BRUTA	15.822.791	15.605.504	1%
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos	3.566.410	1.006.323	254%
Gastos de Administración	6.115.775	5.605.696	9%
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	3.163.460	2.063.669	53%
Otros Gastos	2.979.718	1.192.631	150%
UTILIDAD OPERACIONAL	7.130.248	7.749.831	-8%
Ingresos Financieros	1.796	924	94%
Gastos Financieros	2.778.806	3.184.179	-13%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE R	4.353.239	4.566.577	-5%
Gasto Impuesto de Renta	2.034.068	2.242.593	-9%
Ingreso Impuesto Diferido	(407.446)	(339.615)	20%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.726.617	2.663.600	2%
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Otro Resultado Integral	-	-	0%
Impuestos Diferido - ORI	-	-	0%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	2.726.617	2.663.600	2%

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



VADIN ÁNGEL RAMÍREZ AGUDELO
Gerente General
(Ver certificación adjunta)



LAURA VICTORIA SALGADO RODRIGUEZ
Revisora Fiscal T.P. 179050-T
REVISORES Y TRIBUTARIOS DE ANTIOQUIA SAS

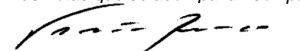


DEISY JOHANA ZAPATA NARANJO
Contadora
T.P. 160729-T


CENTRO ONCOLOGICO DE ANTIOQUIA SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en miles de pesos)

	CAPITAL	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTDO DEL EJERCICIO	GANACIAS O PERDIDAS NIIF	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO A ENERO DE 2018	4.501.488	575.000	1.919.358	-	465.495	-	7.461.341
Reserva legal							-
Resultados de ejercicios anteriores				465.495	(465.495)		-
Resultados del ejercicio					26.998.843		26.998.843
Traslado a ganancias acumuladas							-
Ganacias o perdidas NIIF							-
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2018	4.501.488	575.000	1.919.358	465.495	26.998.843	-	34.460.184
Reserva legal							-
Resultados de ejercicios anteriores			190.574	1.715.163	(26.998.843)	25.093.106	-
Resultados del ejercicio					2.663.600		2.663.600
Traslado a ganancias acumuladas							-
Ganacias o perdidas NIIF							-
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2019	4.501.488	575.000	2.109.932	2.180.658	2.663.600	25.093.106	37.123.784
Reserva legal							-
Resultados de ejercicios anteriores	418.946		46.550	2.198.105	(2.663.600)		0
Resultados del ejercicio					2.726.617		2.726.617
Traslado a ganancias acumuladas							-
Ganacias o perdidas NIIF							-
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2020	4.920.434	575.000	2.156.481	4.378.763	2.726.617	25.093.106	39.850.401

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


 VADIN ÁNGEL RAMÍREZ AGUDELO
 Gerente General
 (Ver certificación adjunta)


 DEISY JOHANA ZAPATA NARANJO
 Contadora
 T.P. 160729-T


 LAURA VICTORIA SALGADO RODRIGUEZ
 Revisora Fiscal T.P. 179050-T
 REVISORES Y TRIBUTARIOS DE ANTIOQUIA SAS

CENTRO ONCOLÓGICO DE ANTIOQUIA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	2020
Resultado del período	2.726.617
(+) Gasto Depreciación	3.051.486
(+) Gasto Amortización	111.973
(+/-) Gasto por impuesto diferido	(407.446)
(+) Gasto por deterioro de cartera	(236.732)
(-) Ingreso financieros costo amortizado	
(=) Efectivo Generado en la operación - EGO	5.245.899
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo:	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(3.141.126)
Activos por impuestos	1.869.071
Inventarios	(401.623)
Gastos pagados por anticipado	(1.242.684)
Cuentas por pagar	3.760.138
Obligaciones laborales	307.833
Impuestos por pagar	291.632
Otros pasivos	
Variación en Capital de Trabajo neto Operativo	1.443.242
(=) Efectivo en Actividades de Operación - EAO	6.689.141
INVERSIÓN	
Compra activos propiedad, planta y equipo	(1.410.485)
(=) Efectivo en Actividades de Inversión - EAI	(1.410.485)
FINANCIACIÓN	
Pagos de obligaciones financieras	(25.083)
Adquisición de obligaciones financieras	
Pago de dividendos	
(=) Efectivo en Actividades de Financiación - EAF	(25.083)
(=) Variación en el período	5.253.572
(+) Saldo inicial	19.758
(=) Saldo final	5.273.330

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

VADIN ÁNGEL RAMÍREZ AGUDELO
Gerente General

(Ver certificación adjunta)

DEISY JOHANA ZAPATA N/
Contadora
T.P. 160729-T

Sur 107

ia

CENTRO ONCOLÓGICO DE ANTIOQUIA S.A.
Indicadores Financieros

A Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2020

			31-dic.-20	31-dic.-19	Variación
EBITDA		Es una medida mas cercana al flujo de fondos, ya que a la utilidad se le suman las partidas que no afectan el movimiento de efectivo	10.293.708	9.813.501	5%
Capital de Trabajo Corriente - Pasivo Corriente	Activo	Margen de seguridad para cumplir con las obligaciones de corto plazo.	2.989.702	7.743.186	-61%
Liquidez Corriente/Pasivo Corriente	Activo	Capacidad de pago de las deudas a corto plazo.	1,15	1,53	-25%
Endeudamiento Total/Activo Total	Pasivo	Porcentaje de la empresa que corresponde a los acreedores	59,84%	62,30%	-4%
Endeudamiento Financiero Obligaciones Financiera/Activo Total		Porcentaje de la empresa que corresponde a las entidades financieras	33,53%	32,43%	3%
Propiedad Total	Patrimonio/Activo	Porcentaje de la empresa	40,16%	37,70%	7%
Activo Fijo al Activo Total Planta y Equipos/Activo Total	Prop.	Porcentaje de Propiedades, Planta y Equipo con respecto al Total del Activo	74,98%	77,01%	-3%
Rentabilidad Operacional del Activo Utilidad Operacional/Activo Total		Rendimiento Operacional del Activo	7,19%	7,87%	-9%
Rentabilidad del Patrimonio del Ejercicio/Patrimonio	Excedente	Retribución por asumir el riesgo de propiedad de la empresa	6,84%	7,17%	-5%
Margen Operacional Utilidad Operacional/Ingresos Operacionales		Eficiencia de acuerdo con el nivel de ingresos	12,13%	20,96%	-42%
Margen de Utilidad Neta Neta/Ingresos Operacionales	Utilidad	Contribución de los ingresos de operación en el resultado del ejercicio	4,64%	7,20%	-36%
Rentabilidad Del Patrimonio Operacional / Patrimonio	Utilidad	Muestra la rentabilidad de la inversion de los socios	17,89%	20,88%	-14%
Rentabilidad Sobre El Activo Operacional / Activo Total	Utilidad	Muestra la capacidad del activo en la generacion de las utilidades.	7,19%	7,87%	-9%
Razón De Cobertura Utilidad Neta / Patrimonio		Capacidad de la empresa para cumplir sus obligaciones por intereses	2,57	5,32	-52%

CENTRO ONCOLÓGICO DE ANTIOQUIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF POR PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2019 Y DICIEMBRE 31 DE 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. Naturaleza jurídica, función social y actividades que desarrolla

El centro Oncológico de Antioquia SA, es una empresa de sociedad anónima constituida bajo escritura pública 1868, de la notaria 2 de Envigado y registrada en agosto 25 de 2008, en el libro 9 bajo el número 11252.

El objeto social de la empresa es el manejo integral de los pacientes con enfermedades neoplásicas sólidas o hematológicas, desde su diagnóstico hasta su rehabilitación.

Desde julio del 2012, la sociedad desarrolla su actividad económica, su domicilio está ubicado en la carrera 48 No 46 a sur – 107.

A diciembre 31 de 2020 se contaba con 153 empleados de planta y 71 médicos especialistas por honorarios para llevar a cabo el desarrollo de su objeto social.

Los registros contables se realizan bajo la contabilidad de causación, la contabilidad se lleva con el plan único de cuentas para el sector salud, según resolución 1121 de 2013 y a partir del 2015 bajo las normas internacionales ley 1314 de 2009 y decreto 3019 de 2013.

Durante el año 2020 se ratificó a la firma Revisores & Tributarios de Antioquia S.A.S como revisores fiscales hasta marzo de 2021, la contabilidad se desarrolló bajo las normas establecidas y se realizaron conciliaciones a las cuentas para verificación de saldos, se presentaron estados financieros periódicos al gerente para la toma de decisiones.

1.2. Políticas y prácticas contables

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el balance incluyen el dinero en caja y bancos.

Nombre	2020	2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.340.505	19.758
Total	5.340.505	19.758

Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más o menos los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, se clasifican los activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

El Centro Oncológico de Antioquia SA deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio

Clasificación de cuentas por cobrar

La Empresa deberá clasificar las cuentas por cobrar dentro del grupo de activos valorados al costo amortizado ya que cumplen con las siguientes condiciones:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlo para obtener los flujos de caja contractuales.
- b) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Deudores	2020	2019
Deudores comerciales	27.799.529	27.229.103
Giros para Abono a Cartera	(9.638.520)	(6.086.356)
Otras cuentas por cobrar	401.423	216.121
Cuentas por Cobrar Accionistas	101.526	464.919
Activos por impuestos	1.818	1.870.889
Cuentas por Cobrar Empleados	24.904	6.203
Deterioro de Cartera	(2.034.668)	(2.271.400)
Total	16.656.013	21.429.479

- Para cuentas por cobrar a largo plazo mayores a un año, se crean políticas de deterioro que determina la administración, pero estas políticas deben ser flexibles se debe tener en cuenta las condiciones del mercado y del sector salud.

- Para cuentas por cobrar a largo plazo (mayores a un año), que no devengan intereses o tienen una tasa de interés que es inferior a la tasa del mercado y para cuentas por cobrar similares, el valor razonable deberá ser estimado como el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros descontado, utilizando la tasa de interés de mercado dominantes para instrumentos similares (en cuanto a la moneda, plazo, tipo de tasa de interés y otros factores) con calificaciones crediticias parecidas.

- En la depuración de los giros para abonos de cartera se esta a la espera de los reportes de las EPS.

- La cuenta anticipo de impuestos y contribuciones está compuesta por el saldo de retención por IVA \$ 1.685.885 y por saldo de industria y comercio \$ 132.278. las retenciones practicadas por los clientes fueron consolidadas en la cuenta 2404 impuesto de renta, estas ascendían a \$ 1.307.809.640

- Las cuentas por cobrar a EPS se encuentran discriminadas así:

Cientes	2020	2019
Alianza Medellin Antioquia Eps S.A.S	5.296.848	10.540.562
Medimás Eps	3.935.672	5.793.083
Coomeva Eps	3.083.776	1.338.842
Cafesalud Eps SA	1.333.299	1.333.483
Nueva Eps	24.340	1.161.197
Salud Total Eps -S SA	4.493.115	520.636

Secretaria Seccional De Salud Y Protección Social	238.189	295.145
Emdisalud Ess	107.025	107.025
Salud Vida Eps	37.465	37.465
Seguros De Vida Suramericana	76.687	11.226
Comeva Medicina Prepagada	13.652	2.871
Allianz Seguros SA	1.146	841
La Equidad Seguros De Vida Oc	490	372
Consignaciones pendientes por identificar	(480.693)	0
Total	18.161.009	21.142.748

Giros y abonos a cuentas: En este rubro se lleva un control de todos los anticipos de cartera girados por las EPS, y que al cierre del periodo contable no se tenían los debidos soportes de la facturación para haber precedido a realizar el respectivo descargue de las mismas en la cuenta por cobrar, se aplican los anticipos a la cartera para presentar el valor neto, estos pagos ascendían a \$ 9.638.519.506

Durante el año se realiza la debida gestión por parte de contabilidad para solicitar estos soportes, pero las EPS no tienen esta información al día, la cuenta que presenta más dificultad para los reportes es Medimas EPS

Medición y reconocimiento del deterioro

Si existe cualquier evidencia, la Empresa deberá medir el valor de la pérdida como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de interés efectiva original de la cuenta por cobrar (es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial).

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros del activo deberá ser reducido a través del uso de una cuenta de deterioro por su monto recuperable estimado y la pérdida deberá ser reconocida en resultados.

Para estimar el deterioro de la cartera se tuvo en cuenta la política bajo NIIF, y se tomaron dos métodos de estimación del deterioro.

En el año 2020 se obtuvo recuperación de deterioro de cartera de:

Recuperación Cartera		2020
Nueva Empresa Promotora De Salud Sa - Nueva Eps		125.401
Secretaria Seccional De Salud Y Protección Social		63.578
Salud Total Eps -S SA		414.820
Coomeva Eps		232.894
Total		836.693

Durante el 2020 se logró hacer conciliaciones con las diferentes EPS gracias a la ley de punto final.

El deterioro de cartera presento las siguientes variaciones:

Deterioro	2020	2019	Variación
Cafesalud Eps Sa	1.333.303	1.065.065	-25%
Salud Total Eps -S Sa	9.321	424.142	98%
Coomeva Eps	26.459	259.353	90%
Alianza Medellin Antioquia Eps S.A.S	490.415	166.817	-194%
Nueva Empresa Promotora De Salud Sa - Nueva Eps	0	125.401	100%
Emdisalud ESS	107.025	107.025	0%
Secretaria Seccional De Salud Y Protección Social	22.555	86.133	74%
Salud Vida Eps	37.465	37.465	0%
Medimás Eps	6.025	0	0%
Coomeva Medicina Prepagada	1.378	0	0%
Seguros De Vida Suramericana	689	0	0%
Allianz Seguros SA	32	0	0%
Total	2.034.668	2.271.401	

Socios

El saldo de esta cuenta corresponde a valores pendientes por pagar por parte de los accionistas a la sociedad, al cierre del ejercicio contable la cuantía ascendía a \$101.526.172, estos valores se encuentran exigibles.

Cuentas por cobrar a Empleados

Las cuentas por cobrar a empleados no se le determina cálculo a costo amortizado ya que la empresa no presta dineros a más de un año, el monto de esta cuenta al cierre del periodo es de \$ 24.904.490

Inventarios

Los **inventarios** son activos poseídos para la comercialización en el curso normal de la operación o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios. Estos recursos son controlados por la compañía y se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

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

El **valor neto realizable** es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio, menos los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El aumento significativo del inventario en el 2020 en comparación con el año inmediatamente anterior se debe a la apertura de nuevos servicios que exigen tener algún stock de medicamentos.

No hay existencia de deterioro de valor de los inventarios al comparar el costo con el valor neto de realización. Además, no se poseen inventarios pignorados o en garantía.

Inventario	2020	2019
Inventarios	997.006	595.383
Total	997.006	595.383

Propiedad, planta y equipo:

Los elementos de propiedad planta y equipo inicialmente deben ser registrados al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de la

entidad. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los desembolsos relacionados con los mantenimientos de la propiedad planta y equipo se reconocen como un gasto del periodo cuando se incurra en ellos.

La empresa al cierre del ejercicio no posee ningún elemento de propiedad planta y equipo pignorado ni en garantía.

Todos los activos fueron activados el 16 de julio de 2018 cuando se realizó el traslado a la sede actual del Centro Oncológico de Antioquia.

Anticipos a Propiedad Planta y Equipo

Los anticipos realizados para la compra de propiedades, planta y equipos, inventarios, u otro tipo de activos, deberán ser clasificados en una subcuenta asociada al concepto específico que generó dicho anticipo, es decir, dentro del rubro de propiedad, planta y equipo, inventarios, intangibles, gastos pagados por anticipado, etc., según corresponda.

A diciembre 31 de 2020 no se calcula a valor razonable la construcción en curso sede del Centro Oncológico de Antioquia, este proceso se realizará cada 5 años.

Activos Fijos	2020	2019
Construcciones en curso	63.285.483	64.179.096
Equipo de oficina	1.798.123	1.248.559
Equipo de Computo	397.715	327.960
Maquinaria y Equipo Medico	14.525.006	12.882.425
Equipo de Transporte	397.873	355.676
Total	80.404.201	78.993.716

Medición posterior para la propiedad planta y equipo

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, COA medirá sus elementos de propiedad, planta y equipo por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

VIDA UTIL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Edificios	de 50 a 100 años
Equipo de tecnología	5 años
Equipo Medico	de 10 a 15 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículo	5 años

Adiciones o mejoras a los activos

El COA, deberá capitalizar como mayor valor de los activos las adiciones o mejoras siempre y cuando éstas aumenten la vida útil y/o la productividad del activo y esté pueda ser medible.

Depreciación de propiedad planta y equipo

El COA, deberá calcular la depreciación para todas las clases de elementos de propiedad planta y equipo, excepto para los terrenos. Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los edificios tienen una vida limitada y, por tanto, son activos depreciables.

a) Método de depreciación

El Centro Oncológico de Antioquia, utiliza el método lineal como método de depreciación para todos sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

b) Base para el cálculo de la depreciación

La base para el cálculo de la depreciación es el costo del activo menos su valor residual.

El COA inicio la depreciación de sus activos el 16 de Juli de 2018 cuando inicio labores en la nueva sede.

Activos Fijos	2020	2019
Construcciones Y Edificaciones	(2.693.514)	(1.255.437)
Equipo De Oficina Deducible	(302.904)	(163.547)
Equipo De Computo Y Comunicación- Deducible	(180.081)	(71.131)
Equipo Médico Científico- Deducible	(2.761.338)	(1.523.343)
Equipo De Transporte	(73.544)	(150.065)
Total	-6.011.380	-3.163.523

Gastos Pagados Por Anticipado

Son aquellos bienes identificables de carácter no monetario sin apariencia física, que se expresan en derechos a favor de la Compañía

- **Valor amortizable:** es el costo histórico de un activo o el valor que lo sustituya en los estados financieros, menos su valor residual.
- **Valor residual de un activo intangible:** es el monto estimado que una compañía actualmente obtendría de la disposición del activo, luego de deducir los costos estimados de su disposición, si el activo ya tuviese la edad y estuviera en la condición esperada al final de su vida útil.
- **Vida útil:**
 - a. El período de tiempo durante el cual se espera que un activo esté disponible para ser usado por una entidad.
 - b. El número de unidades de producción o similares que se espera serán obtenidas del activo por la entidad.

Se contrató la empresa Interservicios SAS para desarrollar el software integral a la prestación del servicio, a la fecha está en funcionamiento los módulos de Consulta Externa, Admisiones, Facturación e Inventarios. Este software ya se encuentra funcionando en su totalidad.

La amortización que se presenta en el siguiente anexo corresponde a las licencias de office que están instaladas en los diferentes equipos del uso del personal.

Nombre	2020	2019
Activos intangibles	-	-
Licencias de Software	238.121	130.119
Amortización Acumulada	(73.424)	(31.036)
Otros Activos	-	-
Pólizas de Seguros	58.934	31.979
Anticipo a Honorarios	894	894
Anticipo a Proveedores	1.193.758	41.029
Total	1.418.283	172.985

Pasivos Financieros

El COA deberá reconocer un pasivo financiero cuando, se convierta en parte obligante (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se recibe un servicio, se hace una compra, o se recibe el desembolso de un préstamo.

Clasificación de pasivos financieros

El COA deberá clasificar los pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo; considerando que las condiciones contractuales del pasivo financiero, dan lugar en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Medición inicial

El COA deberá medir inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación recibida.

Para el caso de los pasivos financieros que constituyan una transacción de financiación, se deberá descontar a valor presente los pagos de efectivo futuros utilizando una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (en cuanto a la moneda, plazo, tipo de tasa de interés y otros factores) con calificaciones crediticias parecidas.

Los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del crédito se reconocen como un menor valor del pasivo.

Mensualmente, se debe ajustar el valor de los pasivos financieros al costo amortizado teniendo en cuenta la acusación de los intereses a la tasa de interés efectiva y los abonos de intereses y capital. En todo caso los ajustes quedarán amortizados totalmente al vencimiento del instrumento financiero.

Obligaciones financieras	2020	2019
Corto Plazo		
Tarjeta De Crédito	105.709	130.252
Intereses Corrientes	66.635	67.175
Total Corto Plazo	172.344	197.427

Obligaciones financieras	Plazo en meses	Cuota/plazo	2020	2019
Largo Plazo				
Bancolombia Lp 60093744 - 60096183	60	25	3.289.082	3.638.750
Bancolombia Lp 60100050	24	8	2.170.635	2.154.167
Occidente Lp 40800284161	36	20	592.270	855.501
Bancoomeva Coe Rotativo	24	10	436.806	579.550
Bancolombia Lp 60093299	60	-	0	349.972
Bancolombia Lp 60100737	24	-	0	195.000
Bancolombia 60091908	60	-	0	129.735
Bancolombia Lp 60093303	60	-	0	87.500

Bancolombia Lp 5980071296	24	6	123.333	0
Contratos De Arrendamiento Financiero			0	-
Leasing Construcción Clínica	120	0	16.500.000	16.500.000
Leasing Equipo Médico Y Científico	60	25	4.033.387	5.117.852
Leasing Financiero Servidores	36		27.402	27.402
Leasing Financiero Hp Networking	36		26.381	26.381
Leasing Financiero Contrato Computadores	36		82.170	17.327
Otras Obligaciones			0	-
Préstamo Maria Elvira Franco	120	111	5.842.021	2.038.435
Cuentas Por Pagar A Particulares	36	4	145.800	148.202
Costo Amortizado Obligaciones Financieras			-2.656	-2.656
Total Largo Plazo			33.266.631	31.863.118
Total general			33.438.975	32.060.545

Cuentas por Pagar y Proveedores

Corresponde al valor adeudado por la sociedad a los diversos proveedores de bienes y servicios para su normal funcionamiento, los valores por pagar a proveedores, glosas en proceso, costos y gastos por pagar, los impuestos, gravámenes y tasas, honorarios, servicios, mantenimientos entre otras.

CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES	2020	2019
Proveedores	17.155.007	10.683.007
Gastos Financieros	21.092	21.122
Comisiones	0	2.180
Honorarios	1.051.360	908.564
Servicios	151.529	202.107
Arrendamiento	98.286	55.125
Proveedores Varios	209.114	*3.295.517
Retención En La Fuente Por Pagar	266.618	192.036
Iva Por Pagar	25.014	4.358
Retenciones Y Aportes De Nomina	165.393	84.001
Total general	19.143.413	15.448.016

* **Cuentas por pagar a Largo Plazo:** Con la empresa Biotronitech se hizo una negociación para compras de dotación para la clínica por la suma de \$ 3.851.608 millones, los cuales fueron cancelados durante el año 2020, para cubrir esa deuda se pactó nuevo préstamo con la Sra. Maria Elvira Franco con una tasa de interés del 0,8%, ganando un 0,1% en tasa.

Beneficios a largo plazo para empleados

Son las contraprestaciones concedidas a los empleados que son adeudadas por la Compañía al empleado después de los doce meses siguientes al período en que se informa y en el cual los empleados proveen los servicios relacionados. Son diferentes de los beneficios a los empleados a corto plazo, beneficios post-empleo e indemnizaciones por terminación.

BENEFICIO A EMPLEADOS	2020	2019
Cesantías Consolidadas	348.367	194.302
Intereses Sobre Cesantías	38.138	23.316
Vacaciones Consolidadas	197.205	58.258
Total general	583.709	275.877

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La estructura fiscal en Colombia, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones que desarrolla el Centro Oncológico de Antioquia S.A. lo hacen sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional. Una síntesis de los tributos más relevantes para la empresa se presenta a continuación:

Impuesto de Renta

Grava la obtención de la riqueza o el incremento patrimonial.

Impuesto de Auto Retención en Renta

Grava el total de los ingresos obtenidos durante el año a una tasa del 0,8%

Impuesto de Industria y Comercio, Avisos y Tableros

Es un impuesto de carácter municipal que grava toda actividad industrial, comercial y de servicios que se ejecute dentro de la respectiva jurisdicción. se realiza registro en el municipio de Envigado debido a que los servicios de salud se prestan en jurisdicción de este municipio.

Otras Obligaciones Tributarias:

- Tasa a la Superintendencia Nacional de Salud
- Gravamen a los movimientos financieros

A su vez, es agente de retención en las condiciones establecidas en la Ley del Impuesto sobre la renta.

Para el año 2020 se consolido el impuesto por pagar con las retenciones practicadas por EPS

IMPUESTOS	2020	2019
Impuestos Gravámenes y tasas	525.661	1.887.615
Total general	525.661	1.887.615

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se contabiliza según el método del balance y contempla las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y los pasivos respecto a los valores mostrados en el estado de situación financiera.

La empresa reconoce el impuesto diferido por cobrar o por pagar derivado de las diferencias temporales que impliquen el pago de una menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a tasas vigentes cuando se espera recuperar, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se van a revertir en el futuro.

Para el periodo del 2020 se genera una disminución en el pasivo por Impuesto Diferido por la suma de \$339.612.213.

IMPUESTO DIFERIDO	2020	2019
Impuesto Diferido - Pasivo	1.919.965	2.327.411
Total	1.919.965	2.327.411

CUENTA	SALDO FISCAL	SALDO EN LIBROS-NIIF	DIFERENCIA TEMPORAL	IMPUESTO DIFERIDO
Cientes	18.084.083	17.963.823	120.260	38.483
Activos Fijos	53.254.912	50.528.882	2.726.030	872.330
Activos Fijos Revalorización	-	27.881.229	(27.881.229)	(2.788.123)
Obligaciones financieras	33.305.678	33.438.975	(133.297)	(42.655)
				(1.919.965)

Otros Pasivos

Anticipos y avances Recibidos:

Este rubro lo componen los anticipos que la empresa ha recibido al cierre del periodo contable por la venta de locales comerciales y los dineros recibos para primas de las diferentes unidades de negocio.

ANTICIPOS Y AVANCES	2020	2019
Unidad de Radioterapia	310.000	310.000
Venta Inmobiliaria	572.605	572.605
Medicina Nuclear	300.000	300.000
Banco de Sangre	16.088	16.088
Unidad de Dolor	289.200	389.200
Unidad de imágenes diagnostica	137.077	137.077
Otros depósitos	3.602.008	6.119.577
Total	5.226.978	7.844.548

Patrimonio

CAPITAL SOCIAL

El patrimonio del Centro Oncológico de Antioquia S.A. está constituido por los aportes realizados por los accionistas al momento de la creación y constitución de la misma y de la capitalización de la sociedad producto de la reinversión de las utilidades.

PATRIMONIO	2020	2019
Capital	4.920.434	4.501.488
Prima en colocación de Acciones	575.000	575.000
Reservas	2.156.481	2.109.931
Resultados Ejercicios Anteriores	4.378.763	2.180.658
Superávit por valorización	25.093.106	25.093.106
Resultados del ejercicio	2.726.617	2.663.600
Total	39.850.400	37.123.783

Ingresos Por Actividades Ordinarias

Son los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, por el desarrollo de la actividad económica y se registran bajo el principio de causación.

Los ingresos están especificados por línea de negocio.

INGRESOS OPERACIONALES	2020	2019	% / venta Total
Quimioterapia	41.535.504	25.906.737	71%
Radioterapia	5.418.262	5.239.580	9%
Consulta Externa	1.816.670	1.671.253	3%
Dolor e Intervencionismo	1.847.279	4233104	3%
Cirugia	4.030.840	0	7%
Hospitalizacion	4.171.867	140	7%
Imagenología	855.896	0	1%
Laboratorio Clinico	739.963	105373	1%
Medicamentos e Insumos	3.807	675871	0%
Devoluciones	-45.564	-268173	0%
Glosas	-291.167	-385705	0%
Anulaciones	-1.295.153	-203.713	-2%
Total	58.788.204	36.974.467	100%

Costo de Ventas

Corresponde a las erogaciones incurridas por la sociedad para la prestación de los servicios oncológicos, en esta cuenta se reconocen los salarios del personal de apoyo, honorarios médicos, el consumo de medicamentos y suministros asociados a la prestación del servicio.

Los costos se reconocen contablemente en el periodo y se deben asociar al ingreso, representan el esfuerzo económico que hace la administración para alcanzar un objetivo y obtener utilidades.

COSTO DE VENTA	2020	2019	% / Costo Total
Medicamentos en General	22.526.970	12.115.704	52%
Honorarios Especialistas	7.954.063	4.371.604	19%
Materiales e Insumos	3.778.203	2.400.007	9%
Personal Asistencial	4.662.224	1.729.470	11%

Laboratorio	1.028.613	452.164	2%
Mantenimiento y Reparaciones	191.736	220.590	0%
Arrendamientos	631.189	0	1%
Procedimientos Médicos	619.982	79.424	1%
Imágenes Diagnosticas	1.214.300	0	3%
Servicios médicos en general	71.903	0	0%
Costos cafetería	286.230	0	1%
Total	42.965.413	21.368.963	100%

Gastos de Administración

Corresponde a los Gastos no imputados como Costos de Producción de los servicios de oncología, como el manejo administrativo de la sociedad para el desarrollo de su actividad operativa encaminados a la dirección, planeación y organización. Las principales erogaciones son:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2019
Personal Administrativo	2.642.976	1.816.001
Honorarios Profesionales	571.113	941.920
Impuestos	570.225	179.789
Arrendamientos	764.753	228.786
Seguros	80.046	67.656
Servicios	1.191.679	653.185
Gastos Legales	23.063	15.667
Mantenimiento y Reparaciones	9.846	140.950
Depreciaciones	3.051.486	1.996.097
Amortizaciones	111.973	67.572
Gastos Diversos	498.806	624.926
Deterioro de Cartera	-236.732	936.816
Total	9.279.235	7.669.365

Otros Ingresos

La empresa en este rubro tiene los ingresos que no son propios de la operación ni del desarrollo del negocio, tales como reconocimientos de ventas inmobiliarias certificadas por CH arquitectos, servicios y recuperaciones por deterioro de cartera.

OTROS INGRESOS	2020	2019
Utilidad en Venta de Activos	100.000	-
Ingreso por venta de prima	2.535.532	651.303
Recuperaciones	255.677	173.193
Parqueadero	176.407	95.721
Arrendamientos	184.051	83.292
Comisiones	0	2.606
Dividendos y participaciones	82.403	
Interés implícito	0	924
Cafetería	232.340	
Servicios	0	209
Total	3.566.410	1.007.248

Otros gastos

Se encuentran en el grupo de otros gastos las erogaciones causados por las diversas actividades no relacionadas directamente con la ejecución del objeto social, intereses y comisiones pagados al sector Financiero por la relación con estos ya sea a través de créditos o de comisiones por el manejo de las cuentas bancarias.

Otros Gastos	2020	2019
Gastos financieros	2.778.806	3.465.266
Costo de Activos	2.535.532	613.390
Perdida en Activos	0	270.421
Gastos de Ejercicios Anteriores	179.658	20.710
Gastos Diversos-publicidad	16.808	4.294
Gastos No Deducibles	247.719	2.729
Total	5.758.523	4.376.809

Se presento disminución en los gastos financieros, esto debido a la prorroga de las cuotas durante la ley de emergencia y los beneficios negociados con las diferentes entidades bancarias.

Además, se tuvo en cuenta el costo de los bienes escriturados y vendidos durante el 2020, dicho costo fue de \$2.535.532.234 certificado por la administradora del proyecto CH Constructores.

Gastos por Impuestos

Comprende los gastos por impuesto de Renta Y complementarios liquidados conforme a las normas legales y el impuesto diferido.

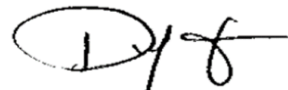
GASTO PROVISION DE IMPUESTOS	2020	2019
Gasto por impuesto Diferido	-407.446	-339.615
Impuesto de Renta	2.034.068	2.242.593
Total	1.626.622	1.902.978

Hechos Posteriores

No se presentaron hechos posteriores después del periodo sobre el que se informa que representen cambios significativos de la empresa.



VADIN ANGEL RAMIREZ AGUDELO
Gerente General



DEISY JOHANA ZAPATA NARANJO
Contadora
T.P. 160729-T