



ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER S.A.S. NIT 900. 725.867-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2020	%	2019	%	Variación	%
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>							
Ingresos por Actividades Ordinarias	25	126.677.172,00	100,00	40.644.842,00	100,00	86.032.330,00	211,67
Costo de Ventas	26	126.475.701,00	99,84	99.222.090,00	244,12	27.253.611,00	100,00
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA</b>		<b>201.471,00</b>	<b>0,16</b>	<b>(58.577.248,00)</b>	<b>(144,12)</b>	<b>58.778.719,00</b>	<b>(100,34)</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>							
Gastos de Administracion	27	272.884.746,00	215,42	242.078.672,61	595,60	30.806.073,39	12,73
Gastos Operacionales de Ventas	28	3.412.803,00	2,69	10.904.792,00	26,83	-7.491.989,00	100,00
Gastos por depreciaciones, deterioro, amortizaciones	29	61.671.645,00	48,68	58.276.704,00	143,38	3.394.941,00	100,00
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>337.969.194,00</b>	<b>266,80</b>	<b>311.260.168,61</b>	<b>765,80</b>	<b>26.709.025,39</b>	<b>8,58</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(337.767.723,00)</b>	<b>(266,64)</b>	<b>(369.837.416,61)</b>	<b>(909,92)</b>	<b>32.069.693,61</b>	<b>(8,67)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>							
Financieros	30	182.722,09	0,14	297.306,44	0,73	-114.584,35	100,00
Otros Ingresos	31	8.720.446,36	6,88	9.327.194,17	22,95	-606.747,81	100,00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>8.903.168,45</b>	<b>7,03</b>	<b>9.624.500,61</b>	<b>23,68</b>	<b>-721.332,16</b>	<b>100,00</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>							
Gastos Financieros	32	3.809.105,91	3,01	4.332.586,00	10,66	-523.480,09	100,00
Gastos Extraordinarios y Diversos	33	983.908,45	0,78	8.554.225,00	21,05	-7.570.316,55	(88,50)
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>4.793.014,36</b>	<b>3,78</b>	<b>12.886.811,00</b>	<b>31,71</b>	<b>-8.093.796,64</b>	<b>(62,81)</b>
<b>UTILIDAD ( PERDIDA) NO OPERACIONAL</b>		<b>4.110.154,09</b>	<b>3,24</b>	<b>-3.262.310,39</b>	<b>(8,03)</b>	<b>7.372.464,48</b>	<b>(225,99)</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA ) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(333.657.568,91)</b>	<b>(263,39)</b>	<b>(373.099.727,00)</b>	<b>(917,95)</b>	<b>39.442.158,09</b>	<b>(10,57)</b>
Provisión Impuesto de Renta y complementarios		1.139.000,00	0,90	2.664.234,00	6,55	-1.525.234,00	100,00
<b>UTILIDAD ( PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>(334.796.568,91)</b>	<b>(264,29)</b>	<b>(375.763.961,00)</b>	<b>(924,51)</b>	<b>40.967.392,09</b>	<b>(10,90)</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DE IMPUESTOS</b>							
Compoenetes de Otro Resultado Integral que no se Reclasifican al Resultado							
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	34	<b>500.000.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>579.927.069,00</b>	<b>-</b>	<b>-79.927.069,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL QUE NO SE RECLASIFICA AL RESULTADO</b>		<b>500.000.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>579.927.069,00</b>	<b>-</b>	<b>-79.927.069,00</b>	<b>100,00</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL NETO DE IMPUESTOS</b>		<b>500.000.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>579.927.069,00</b>	<b>-</b>	<b>-79.927.069,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>165.203.431,09</b>		<b>204.163.108,00</b>		<b>-79.927.069,00</b>	<b>(39,15)</b>

LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY  
Representante Legal  
CC 93.364.989

JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA  
Contador  
TP. 135831-T

RY

ARGILIO ACUNA CALLEGO  
Revisor fiscal  
TP. 41403-T

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER S.A.S. NIT 900.725.867-5  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
INDIVIDUAL

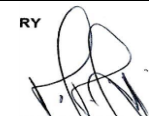


A DICIEMBRE 31 DE 2020- 2019  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2020	%	2019	%	Variación	%
<b>ACTIVO</b>							
<b>Activos Corrientes</b>							
Efectivo y sus equivalentes	4	16.047.672,67	0,17	14.789.539,97	0,17	1.258.132,70	8,51
Deudores	5	33.905.028,13	0,37	27.181.445,93	0,32	6.723.582,20	24,74
Activos por Impuestos	6	4.827.840,03	0,05	5.959.227,77	0,07	(1.131.387,74)	(18,99)
Inventarios	7	7.650.873,00	0,08	8.487.473,00	0,10	(836.600,00)	(9,86)
Otros activos no Financieros Anticipos	8	363.469.120,00	3,94	305.984.915,00	3,59	57.484.205,00	100,00
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>425.900.533,83</b>	<b>4,61</b>	<b>362.402.601,67</b>	<b>4,25</b>	<b>63.497.932,16</b>	<b>17,52</b>
<b>Activos No Corrientes</b>							
Propiedad de Inversion	9	2.861.679.817,00	30,98	2.860.629.817,00	33,56	1.050.000,00	100,00
Inversiones en Controladas	10	120.000.000,00	1,30	120.000.000,00	1,41	-	-
Propiedad planta y equipo	11	2.461.450.650,25	26,65	1.820.477.163,25	21,36	640.973.487,00	35,21
Activos intangibles	12	3.367.102.407,00	36,46	3.359.925.071,00	39,42	7.177.336,00	0,21
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>8.810.232.874,25</b>	<b>95,39</b>	<b>8.161.032.051,25</b>	<b>95,75</b>	<b>649.200.823,00</b>	<b>7,95</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>9.236.133.408,08</b>	<b>100,00</b>	<b>8.523.434.652,92</b>	<b>100,00</b>	<b>712.698.755,16</b>	<b>8,36</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>							
<b>PASIVO</b>							
<b>Pasivo Corriente</b>							
Proveedores nacionales	13	1.165.497,00	0,01	4.137.197,00	0,05	(2.971.700,00)	(71,83)
Valores Recibidos para Terceros	14	4.063.000,00	0,04	1.543.000,00	0,02	2.520.000,00	163,32
Retefuente Por Pagar e imponentas retenido	15	821.699,00	0,01	858.143,00	0,01	(36.444,00)	(4,25)
Impuestos Por Pagar	16	1.232.817,13	0,01	2.909.234,00	0,03	(1.676.416,87)	100,00
Retenciones nómina y acreedores	17	6.580.766,00	0,07	5.314.304,00	0,06	1.266.462,00	23,83
Reintegros por pagar	18	338.726,00	0,00	64.098.444,00	0,75	(63.759.718,00)	100,00
Obligaciones por beneficios a los empleados	19	36.468.720,00	0,39	29.726.704,06	0,35	6.742.015,94	22,68
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>50.671.225,13</b>	<b>0,55</b>	<b>108.587.026,06</b>	<b>1,27</b>	<b>(57.915.800,93)</b>	<b>(53,34)</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>							
Cuentas por pagar a socios	20	4.420.665.580,48	47,86	3.815.254.455,48	44,76	605.411.125,00	100,00
Cuetas No Corrientes Comerciales	21	2.314.000.000,00	25,05	2.314.000.000,00	27,15	-	-
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>6.734.665.580,48</b>	<b>72,92</b>	<b>6.129.254.455,48</b>	<b>71,91</b>	<b>605.411.125,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>6.785.336.805,61</b>	<b>73,47</b>	<b>6.237.841.481,54</b>	<b>73,18</b>	<b>547.495.324,07</b>	<b>8,78</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
Capital en acciones	22	1.076.104.035,43	11,65	1.076.104.035,43	12,63	-	-
Ganancias o ( Perdidas ) acumulada	23	(913.637.933,05)	-9,89	(537.873.972,05)	-6,31	(375.763.961,00)	69,86
Ganancia o ( Perdida ) del periodo		(334.796.568,91)	-3,62	(375.763.961,00)	-4,41	40.967.392,09	(10,90)
Superavit por revaluación	24	2.623.127.069,00	28,40	2.123.127.069,00	24,91	500.000.000,00	100,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.450.796.602,47</b>	<b>26,53</b>	<b>2.285.593.171,38</b>	<b>26,82</b>	<b>165.203.431,09</b>	<b>7,23</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>9.236.133.408,08</b>	<b>100,00</b>	<b>8.523.434.652,92</b>	<b>100,00</b>	<b>712.698.755,16</b>	<b>8,36</b>

  
LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY  
Representante Legal  
CC 93.364.989

  
JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA  
Contador  
TP. 135831-T

  
RY  
ARGILIO ACUÑA CALLEGO  
Revisor fiscal  
TP. 41403-T



**ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER S.A.S. NIT 900.725.867-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019**  
**INDIVIDUAL**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

CONCEPTO	ENERO 1o DE 2019	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31. DE 2020
APORTES SOCIALES	1.076.104.035,43	-	-	1.076.104.035,43
GANANCIAS O ( PERDIDAS ) ACUMULADAS	(537.873.972,05)	(375.763.961,00)	-	(913.637.933,05)
GANANCIAS O ( PERDIDAS ) DEL PERIODO	-	(334.796.568,91)	-	(334.796.568,91)
SUPERAVIT POR REVALUACION	2.123.127.069,00	500.000.000,00	-	2.623.127.069,00
<b>TOTALES</b>	<b>2.661.357.132,38</b>	<b>(210.560.529,91)</b>	-	<b>2.450.796.602,47</b>

**LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY**  
 Representante Legal  
 CC 93.364.989

**JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA**  
 Contador  
 TP. 135831-T

RY

**ARGILIO ACUNA CALLEGO**  
 Revisor fiscal  
 TP. 41403-T

**ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER S.A.S. NIT 900.725.867-5**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**INDIVIDUAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2020 Y 2019**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>		
Resultado Integral del año	165.203.431	204.163.108
<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
Superavit por revaluacion	(500.000.000)	(579.927.069)
Depreciaciones	61.671.645	58.276.704
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES</b>	<b>(273.124.924)</b>	<b>(317.487.257)</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:</b>		
Disminucion (Aumento) Activos por impuestos	1.131.388	5.959.228
Disminucion (Aumento) Deudores	(6.723.582)	40.598.114
Disminucion (Aumento) Inventarios	836.600	198.957
Disminucion (Aumento) Otros Activos	(57.484.205)	(292.004.165)
Disminucion (Aumento) Activos Intangibles	(7.177.336)	(3.111.087.929)
(Disminución) Aumento Proveedores	(2.971.700)	4.137.197
(Disminución) Aumento Valores Recibidos Para Terceros	2.520.000	1.183.000
(Disminución) Aumento Retenciones de Nomina y Acreedo	1.266.462	3.520.404
(Disminución) Aumento Reintegros por pagar	(63.759.718)	57.765.407
(Disminución) Aumento Obligaciones Laborales	6.742.016	22.113.489
(Disminucion) Aumento Impuestos	(1.712.861)	(34.543.110)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(400.457.860)</b>	<b>(3.619.646.665)</b>
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Disminución (Aumento) Propiedades de Inversion	498.950.000	396.429.010
Disminución (Aumento) en Inversion	-	(120.000.000)
Disminución (Aumento) Propiedad Planta y Equipo.	(702.645.132)	(588.876.316)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(203.695.132)</b>	<b>(312.447.306)</b>
<b>EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento ( Disminucion ) Obligaciones Financieras C.P.	-	2.314.000.000
Aumento ( Disminucion ) Obligaciones Financieras L.P.	605.411.125	1.625.517.546
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>605.411.125</b>	<b>3.939.517.546</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	1.258.133	7.423.575
<b>EFECTIVO AL CIERRE DEL AÑO ANTERIOR</b>	14.789.540	7.365.964
<b>EFECTIVO AL CIERRE DEL PRESENTE AÑO</b>	16.047.673	14.789.540



**LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY**  
Representante Legal  
CC 93.364.989



**JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA**  
Contador  
TP. 135831-T

RY



**ARGILIO ACUÑA CALLEGO**  
Revisor fiscal  
TP. 41403-T

**ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. Información Compañía**

**ENTIDAD REPORTANTE**

**ADVANTAGE HALTCARE CENTER SAS** con Nit 900.725.867-5 tiene la condición de Pequeña Empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011; reafirmado por el artículo **2.2.1.13.2.2** de la sección 2 del Decreto 957 del 5 de junio de 2019 del Ministerio de comercio; se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué bajo el número de matrícula No 00246360 de fecha 28 de abril de 2014

La duración de la empresa es indefinida y tiene como objeto social actividades de la práctica de la medicina sin intermediación; actividades de la practica odontológica y formación académica no formal; su domicilio principal es la carrera 4H Bis No 35 26 Barrio Cádiz de la ciudad de Ibagué Se encuentra vigilada Por la Superintendencia de Salud catalogado como sujeto Vigilado; igualmente se proyecta en el área de la construcción, realizando obras de carácter urbanístico, construcción de conjuntos habitacionales desde el año 2018, en la actualidad se encuentra diseñando el proyecto AHC 117; así como el proyecto denominado Barzalosa en la ciudad de Girardot, igualmente empezó estudios para lograr desarrollar un proyecto urbanístico en el Municipio de Doima denominado PENIELL

**Objeto Social**

La sociedad tendrá como objeto principal ATENCIÓN INTEGRAL EN SALUD. Así mismo, podrá:

- (A) participar en procesos de contratación, concursos, ofertas o licitaciones públicas o privadas, nacionales o extranjeras;
- (B) Promover y fundar establecimientos de comercio y sucursales en Colombia o en el exterior;
- (C) Adquirir a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, administrarlos, darlos en comodatos, arrendarlos, enajenarlos, edificar sobre ellos, gravarlos, limitar el dominio sobre ellos y darlos en garantía de sus propias obligaciones o de las obligaciones de personas naturales o Jurídicas que tengan la condición de matriz, filial, subsidiaria o vinculada económicamente o sea propietaria directa o indirectamente de acciones o cuotas sociales;
- (D) Tomar en arrendamiento o en subarrendamiento o recibir en comodato toda clase de bienes inmuebles e inmuebles;
- (E) Adquirir, explotar, tomar en licencia, enajenar y otorgar licencias sobre marcas, nombres comerciales, patentes de invenciones, diseños industriales, modelos de utilidad, procedimientos o cualquier otro bien incorporeal;
- (F) Adquirir, enajenar, girar, aceptar, endosar, cobrar, cancelar y pagar toda clase de títulos valores y de valores bursátiles o cualesquiera otros efectos de comercio y aceptarlos en pago;
- (G) Participar en sociedades mercantiles y civiles, asociaciones civiles y en toda clase de empresas nacionales y extranjeras, por medio de la suscripción y/o adquisición de sus acciones, partes sociales,

activos y derechos, y a través de cualquier forma, disponer y realizar toda clase de actos y contratos mercantiles respecto de dichas acciones, partes sociales, activos y derechos

(H) Tomar dinero en mutuo con o sin interés o darlo en mutuo con o sin intereses, celebrar el contrato de comercial de cambio, seguro, transporte, cuentas en participación y contratos con entidades bancarias y/o financiera

(I) Adquirir, a cualquier título, materias primas o auxiliares, maquinarias, equipos, herramientas y demás materiales y elementos de trabajo, y enajenarlos

(J) Celebrar toda clase de operaciones de crédito y emitir documentos y títulos de deuda en los mercados de capital, en Colombia y/o en el exterior

(K) Prestar y recibir asesorías y toda clase de servicios profesionales, técnicos, administrativos, financieros, contables, legales, fiscales y de cualquier otra naturaleza relacionado-directa o indirectamente con el objeto social principal

(L) Integrarse con empresas o sociedades nuevas y/o ya existentes, nacionales o extranjeras que se dediquen a actividades de la misma índole o semejanza, fusionarse con ellas absorberlas

(M) Explotar las diversas ramas de la medicina en todos sus aspectos de investigación pura y aplicada, así como de

(N) Representar casas comerciales o industriales, nacionales o extranjeras que tengan interés en la intermediación de títulos valores, así como hacerse representar en otras personas jurídicas, previo el otorgamiento de los poderes respectivos; y

(O) En general, celebrar y ejecutar todo acto o contrato que se relacione con o complemente el objeto social principal. La sociedad no podrá constituirse garante, ni fiadora de obligaciones distintas de las suyas propias y de la personas naturales o jurídicas que tengan la condición de accionistas o con quienes tengan la calidad de Matriz, filial, Subsidiaria o vinculada económicamente o sea propietaria de acciones o cuotas. De conformidad con el Art. 5 de la Ley 1258 de 2008, la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita.

La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

## **2. Declaración de Cumplimiento con la NIIF Para Pymes**

Los estados financieros se elaboraron de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptado mediante la ley 1314 de 2009 y reglamentada mediante el decreto 3022 de 2013; igualmente modificada y reglamentada por el decreto reglamentario 2420 de 2015; también complementada por los decretos reglamentarios 2496 de 2015; 2101 y 2131 de 2016; adicionalmente el decreto reglamentario 2483 de 2018; y finalmente ajustada al decreto reglamentario 2270 de 2020, de acuerdo a al aseguramiento de la información bajo el nuevo marco de información financiera

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la sección 2 Conceptos y Principios Generales, la Sección 3 Presentación de Estados financieros, la Sección 4 Estado de Situación Financiera, la Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, la Sección

6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, la Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y la Sección 8 Notas a los Estados Financieros.

### **3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **3.1 Consideraciones Generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### **3.2 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera (“moneda funcional”).

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. es el Peso \$ colombiano.

##### **Transacciones en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjera que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

#### **3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se clasificarán dentro de un solo grupo denominado EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. Se reconocen inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses) que se utilizan para el flujo normal operativo, estos títulos deberán ser reconocidos por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. También se reconocerían los cheques a consignar recibidos por ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS.

#### **3.4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se

amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **3.4.1 Activos Financieros Corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **3.4.2 Activos Financieros No Corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

### **3.4.3 Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **3.4.4 Cuentas por Cobrar**

**ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS.** reconocerá como cuentas por cobrar, todos contratos que da a lugar a un activo financiero (Instrumentos de deuda como, pagarés, cuentas por cobrar y compromisos de recibir un préstamo).

Los siguientes son los rubros que ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. manejará dentro de sus operaciones; así mismo se detallarán los plazos y las condiciones normales de crédito:

- **Cartera de Clientes:** Corresponde a los créditos otorgados a los clientes, previa autorización de la administración (ver proceso de crédito, definiciones). Los plazos máximos de estas cuentas por cobrar son de 120 días, sin tasa de interés alguna.



- **Cuentas por cobrar a socios y accionistas:** Corresponde a los préstamos en efectivo otorgados a los socios de ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. No se contempla plazo para estas cuentas por cobrar, sin tasa de interés alguna.
- **Deudores Varios:** Corresponde a los recursos prestados a empleados, y otros no contemplados anteriormente. El plazo máximo de estas cuentas por cobrar es de 180 días sin tasa de interés alguna.

### 3.5 INVENTARIOS

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

### 3.6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS cuenta con Propiedad, Planta y Equipo que son los activos tangibles, elementos que cumplen con las condiciones estipuladas para un activo, una característica de estos activos es que se espera que la entidad los utilice por más de un periodo y no están disponibles para la venta. Así mismo esta medido a su costo.

De esta manera ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS llevara los siguientes activos individualmente así:

- Terrenos
- Maquinaria
- Muebles Enseres y Equipos de Oficina
- Construcciones y Edificaciones
- Equipo de Cómputo y comunicaciones
- Vehículos

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por la Gerencia y la Junta Directiva a través del Departamento de Contabilidad con base a la utilización esperada del activo por parte DE ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS

<b>CUENTA</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Equipo Médico Científico	De 6 a 15 años
Muebles y Enseres	De 6 a 15 años
Equipos de Computo	De 3 a 5 años
Otros	Se estudiara individualmente
Edificios	De 50 a 70 años
Vehículos	De 5 a 10 años

#### 3.6.1 Depreciación Acumulada

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo tendrán un monto a depreciar que se asignará sistemáticamente a lo largo de la vida útil estimada al bien. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Esta estimación debe ser revisada al cierre anual del periodo por la Gerencia, e informando dichos cambios al departamento de Contabilidad. En caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo a la Sección 10 "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores".

El método de depreciación utilizado por la ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. será el método lineal, según las vidas útiles determinadas en el punto 8.2

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La depreciación será suspendida sólo:

- ✓ Cuando se haya dado de baja:
  - ya sea porque se vendió o
  - porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de uso.

Cuando un activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, salvo en el caso en que se encuentre depreciado por completo, ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. no suspenderá la depreciación.

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS. estima que sus activos no tendrán valor residual una vez se hallan consumido todos los beneficios económicos que este genere.

### **3.7 OTROS ACTIVOS**

#### **3.7.1. Propiedades De Inversión**

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS posee propiedades a título de inversión que están representados de acuerdo a la norma en los terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, para generar plusvalías o para generar ambas (Plusvalía y/o Rentas).

Estas propiedades de inversión también incluyen, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

### **3.8. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS al final de cada periodo sobre el que se informa (31 de diciembre), evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos.

Si existe deterioro del valor, ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**Reversión del deterioro.** Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del emisor), ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, mediante el ajuste de su cuenta correctora.

### **3.9. INTANGIBLES**

Son activos intangibles todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS reconocerá como un activo intangible todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

Se reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan;
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. (S 18.4)

ADVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS reconocerá los siguientes activos como intangibles:

- **Pólizas:** corresponde al valor de las pólizas de seguro que se adquieren para todo riesgo y manejo de efectivo, transporte de equipos médicos, protección de activos fijos, responsabilidad civil y extracontractual, responsabilidad médica.
- **Programas para computador:** corresponde al software informáticos utilizados para el desarrollo normal de las operaciones administrativas (licencias de Windows, office, control documental), financieras de la empresa (software contable) y Operativo (Software médico, software equipos médicos), así como los correspondientes antivirus.

### 3.10 CUENTAS POR PAGAR

ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS Presenta como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Las cuentas que maneja dentro de su operación son las siguientes cuentas por pagar:

**A Proveedores:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantiene para la venta. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 60 días sin tasa de interés alguna.

**Gastos financieros:** Se registra la acusación de los intereses por créditos bancarios y / o de socios.

**Por Honorarios:** Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la empresa. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.

**Por fletes:** Representa el valor que se cancela por los transportes cancelado en la compra y /o venta del arroz.

**Por servicios públicos:** Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

**Con Socios:** Corresponde a los préstamos en efectivo recibidos por parte de los socios de la sociedad; estas cuentas por pagar no contemplan tasa de interés y su plazo es indefinido.

**A Otros:** Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.

**Por Impuestos:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente por renta, ICA e IVA. Impuesto de orden nacional como impuesto a la Renta, Patrimonio e IVA e Impuesto para la equidad CREE, y del orden municipal como el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros.

### 3.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

**Beneficios corto plazo:** son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Beneficios post empleo:** son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

**Beneficios largo plazo:** son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

**Beneficios por terminación:** son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad, se liquidan de acuerdo a lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo y a las normas legales vigentes.

### 3.12 CAPITAL SOCIAL

ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS reconocerá como Capital Social el importe de efectivo pagado por los socios por las cuotas o partes de interés social de la Sociedad al momento de ingresar a esta.

**Capital Social:** es el importe monetario, o el valor de las acciones que los socios suscriben en ésta sin derecho de devolución y que queda contabilizado en una partida contable del mismo nombre. En otras palabras, el Capital Social se constituye con los aportes iniciales de los socios, dinerarios a cambio de acciones, para que la Empresa desarrolle los negocios que constituyen su objeto social.

**Capital suscrito:** Es la parte del capital autorizado que los socios se comprometen a pagar. El pago del capital suscrito se puede hacer de contado o mediante cuotas en un plazo no mayor a un año. Una vez un socio haya pagado la totalidad del capital suscrito, puede suscribir otra parte del capital autorizado. La suscripción del capital, impone al socio la obligación de pagarlo.

**Capital pagado:** Corresponde al capital que efectivamente se debe pagar al momento de la constitución de la sociedad. Es el capital con que puede contar la empresa al momento de su constitución.

El Capital Social deberá de ser medido al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir (capital pagado). (S 22.8)

El Capital Social deberá de ser medido al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir (capital pagado). (S 22.8)

### 3.13 INGRESOS

son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes sociales a patrimonio.

ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS reconocerá como Ingresos los siguientes:

**Por Prestación de Servicios:** Corresponde a la prestación de servicios de salud en el área de Odontología, se realizan de contado y a crédito con un plazo máximo de 120 días sin tasa de interés alguna.

**Intereses:** Corresponde a los rendimientos generados por las entidades financieras en cuentas de ahorros y cuentas corrientes.

**Ganancias por venta de activos:** corresponde a la utilidad generada al momento de vender activos fijos.

**Reintegro de provisiones:** corresponde a la reversión de las provisiones reconocidas durante o en ejercicios anteriores.

**Diversos:** Corresponden a los ajustes contables realizados al momento de generar exceso de gastos reconocidos.

### 3.14 GASTOS

son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

**Pérdidas:** son otras partidas que satisfacen la definición de Gastos pero que no son Gastos de actividades ordinarias. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

ADAVANTAGE HEALTHCARE CENTER SAS reconocerá como Gastos los siguientes:

**Gastos generales de administración:** Corresponde a los gastos de personal, honorarios, seguros, cafetería, servicios públicos, gastos de asamblea, gastos de directivos, capacitaciones, fotocopia, papelería, depreciación, adecuaciones y mantenimientos en los que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte administrativa.

**Gastos generales de ventas:** Corresponde a los gastos de publicidad en que incurre la Empresa para el desarrollo de su objeto social en el periodo corriente con la parte de ventas.

**Gastos financieros:** Corresponde a los gastos por intereses, comisiones, gastos bancarios y el Gravamen al movimiento financiero en los que incurre la entidad para el desarrollo de su objeto social.

**Costos por prestación del servicio:** Corresponde a los gastos directamente relacionados con la prestación del servicio como son gastos de personal, honorarios, mantenimiento de equipos, depreciación, servicios técnicos en los que incurre la empresa para desarrollar su objeto social.

## **NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO**

### **4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El saldo en la caja y bancos se encuentra completamente conciliado, con corte al 31 de diciembre de 2020 donde los \$ **1.363.159** fueron saldos producto de los ingresos obtenidos al cierre del ejercicio contable, para las diferentes transacciones e ingresos de dinero; la Fiducia se encuentra inscrita en el Banco Colmena Y la cuenta Corriente está inscritas en el Banco caja Social de la Ciudad de Ibagué.; igualmente se formalizo fiducia para el proyecto AHC 117 en Fidubogotá

Estas cuentas antes descritas no tienen restricción al uso de ninguna clase; y las cuentas bancarias solamente son administradas y manejadas por el representante legal de la empresa.

<b>NOMBRE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>16.047.672,67</b>	<b>14.789.539,97</b>	<b>1.258.132,70</b>	<b>9%</b>
<b>CAJA</b>	<b>1.363.159,00</b>	<b>130.013,00</b>	<b>1.233.146,00</b>	<b>948%</b>
Caja general	1.363.159,00	130.013,00	1.233.146,00	948%
<b>BANCOS</b>	<b>14.684.513,67</b>	<b>14.659.526,97</b>	<b>24.986,70</b>	<b>0%</b>
Moneda nacional	14.684.513,67	14.659.526,97	24.986,70	0%
Banco Caja Social Cta Cte 21003124027	5.437.146,70	11.249.527,80	-5.812.381,10	-52%
CUENTA FIDUCIA	9.247.366,97	3.409.999,17	5.837.367,80	171%

### **5 Deudores**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se encuentran relacionados los deudores por conceptos de deudores clientes, del normal desarrollo del negocio con un plazo máximo de tres meses como dice en la políticas Contables referente al crédito; Cuentas por cobrar a vinculados económicos, del proyecto denominado barzalosa; a la empresa Inversiones el Estoril de la Alambrada; aportes por cobrar a las EPS por un pago en exceso por concepto de seguridad social, con los cuales se adelanta proceso de cobro; préstamos por calamidad doméstica, que son dados con un interés de financiamiento de 0%, y no superiores a un año de vigencia; los cuales se encuentran respaldados por un documento autorizado por cada empleado para descuento por nomina, previamente autorizado por el representante legal así:

<b>NOMBRE</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>DEUDORES</b>	<b>33.905.028,13</b>	<b>27.181.445,93</b>	<b>6.723.582,20</b>	<b>25%</b>
CLIENTES	6.212.584,13	5.673.500,00	539.084,13	10%
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS	15.108.213,00	8.573.433,00	6.534.780,00	76%
APORTES POR COBRAR	8.315.431,00	8.315.431,00	0,00	0%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	4.231.000,00	4.327.000,00	-96.000,00	-2%
DEUDORES VARIOS	37.800,00	228.013,00	-190.213,00	-83%
DEPÓSITOS	0,00	64.068,93	-64.068,93	-100%

### **6 Activos por Impuestos**

Los activos por impuestos corresponden a los anticipos practicados al momento de realizar la declaración de Renta del Año inmediatamente Anterior; la entidad como en el transcurso del tiempo y en la operación normal del negocio en marcha; ha generado perdida, son valores que se pretende recuperar al momento de generar utilidad; para la vigencia 2020, al realizar la declaración de renta año 2019, genero saldo a favor, por la disminución del porcentaje de renta presuntiva, y los anticipos

pagados previamente, al igual que a las retenciones practicadas por las entidades bancarias; así mismo como la auto retención

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>4.827.840,03</b>	<b>5.959.227,77</b>	<b>-1.131.387,74</b>	<b>-19%</b>
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	1.547.000,00	5.334.000,00	-3.787.000,00	-71%
Retención en la fuente	1.308.035,03	137.278,77	1.170.756,26	853%
Impuesto a las ventas retenido	0,00	173.600,00	-173.600,00	-100%
Autoretención de Renta	398.805,00	314.349,00	84.456,00	27%
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	1.574.000,00	0,00	1.574.000,00	100%

## 7 Inventarios

Los inventarios se contabilizan al valor de costo de adquisición, y son inventariados al termino de cada vigencia realizando los ajustes pertinentes, se realiza su medición posterior de acuerdo a las políticas Contables Establecidos; estos inventarios son utilizados para la prestación del servicio, mas no para su venta; clasificados como: Materias Primas, materiales reactivos y de laboratorios y materiales odontológicos, Materiales Medico Quirúrgicos; todos aquellos utilizados en el proceso odontológico.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>7.650.873,00</b>	<b>8.487.473,00</b>	<b>-836.600,00</b>	<b>-10%</b>
MATERIAS PRIMAS	1.406.856,00	0,00	1.406.856,00	100%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	3.437.561,00	3.437.561,00	0,00	0%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	2.806.456,00	4.692.912,00	-1.886.456,00	-40%
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	0,00	357.000,00	-357.000,00	-100%

## 8 Otros activos no financieros

Son los anticipos realizados a contratistas del proyecto AHC 117, cada anticipo está autorizado por el representante legal; estos anticipos están directamente ligados con la parte dedicada a la construcción del proyecto AHC 117, Proyecto Barzalozza y Proyecto Peniel; los cuales tienen la mayor participación en el valor como se aprecia a continuación.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>363.469.120,00</b>	<b>305.984.915,00</b>	<b>57.484.205,00</b>	<b>19%</b>
A proveedores	0,00	689.701,00	-689.701,00	-100%
A contratistas	8.711.046,00	5.447.500,00	3.263.546,00	60%
PROYECTO AHC 117 ***	315.754.074,00	299.847.714,00	15.906.360,00	5%
PROYECTO PENIEL	39.000.000,00	0,00	39.000.000,00	100%
PROYECTO TERMINAL	4.000,00	0,00	4.000,00	100%

\*\* PROYECTO AHC 117; el Cual se Discrimina de la siguiente manera por su monto y beneficiario del anticipo

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>PROYECTO AHC 117</b>	<b>315.754.074,00</b>	<b>299.847.714,00</b>	<b>15.906.360,00</b>	<b>5%</b>
VARGAS LAVERDE RICARDO	12.800.000,00	12.800.000,00	0,00	0%
ESCOBAR CERVERA ALEJANDRA MARCELA	184.333,00	184.333,00	0,00	0%
PINTO MIGUEL ANTONIO	902.322,00	0,00	902.322,00	100%
ZAMORA JARAMILLO+ DIANA ALEJANDRA	3.462.566,00	0,00	3.462.566,00	100%
SORIANO ROMEWRO MAURICIO	75.000,00	0,00	75.000,00	100%
PALACIOS HERNANDO ENRIQUE	3.750.000,00	3.750.000,00	0,00	0%
URREA GIRALDO MISAEL AUGUSTOS	129.157.853,00	129.157.853,00	0,00	0%
VERA RUIZ CAMILO ANDRES	14.000.000,00	14.000.000,00	0,00	0%
ANGEL VILLALBA JAVIER RICARDO	11.000.000,00	7.000.000,00	4.000.000,00	57%
INGEOTOL SAS	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	100%
PRIETO GUIERREZ GUILLERMO	32.922.000,00	32.922.000,00	0,00	0%
ESPINOZA JOVEL IVAN	97.500.000,00	83.500.000,00	14.000.000,00	17%

## 9 Propiedad de inversión

Las propiedades de inversión corresponde al edificio denominado AHC ubicado en el barrio Cádiz con dirección 4H bis No 35 – 26; que se terminó en el año 2018; fecha en la cual se activó dicho bien y paso de edificios en construcción a Edificaciones, está conformado por el primer piso donde se encuentra ubicada la Clínica en operación; un segundo nivel que es área para arrendar, destinado a consultorios, un tercer nivel destinado a oficinas para arriendo; y un cuarto nivel, destinado a arrendar para restaurante o azotea que puede ser destinada a diferentes actividades.

Se tiene también registrado el lote destinado al proyecto AHC 117, ubicado en la calle 117 sur No 48S 15 lote 3; las propiedades de inversión no están sujetas a restricciones ni entregadas en garantías

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>2.861.679.817,00</b>	<b>2.860.629.817,00</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>0,04%</b>
Urbano Lote Proyecto AHC 117	1.846.250.000,00	1.845.200.000,00	1.050.000,00	0,1%
Propiedad de Inversion Piso 2	340.864.900,00	340.864.900,00	0,00	0%
Propiedad de Inversion Piso 3	343.893.654,00	343.893.654,00	0,00	0%
Propiedad de Inversion Terraza	330.671.263,00	330.671.263,00	0,00	0%

## 10 Inversiones en Controladas

Corresponde a la inversión por la compra en su totalidad de las acciones de la entidad Jurídica Denominada Inversiones el Estoril de la Alambrada en el año 2019; entidad cuyo objeto social está destinado al diseño y construcción de proyectos urbanísticos; la cual se registra por su valor en cámara de comercio y su diferencia por el valor comercial, fue registrado en intangibles como crédito mercantil

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>INVERSIONES</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
ACCIONES	120.000.000,00	120.000.000,00	0,00	0%

## 11 Propiedades, planta y equipo

En propiedad planta y equipo se encuentra registrada toda la infraestructura locativa de la entidad, la cual se encuentra ubicada en la carrera 4Hbis No 35 26 barrio cadis, en el primer nivel del edificio; también se encuentra lo correspondiente a sus diferentes muebles y equipos, así como los equipos medico científicos haciendo parte de la dotación de la clínica para su operación.



La depreciación en propiedad planta y equipo se está realizando conforme a lo preceptuado en las Políticas Contables aprobadas en el proceso de internacionalización de la contabilidad; la propiedad Edificada pasa el segundo año de su terminación y continua con su proceso de depreciación.

El bien de propiedad planta y equipo son registrados por su costo de adquisición más los valores incurridos en el proceso de compra y adecuación

Al termino del ejercicio 2020 se efectuó revisión de indicio de deterioro del valor de los activos y no se halló evidencia del mismo; pues la construcción y su equipamiento están relativamente nuevos; además, los mantenimientos del equipamiento son realizados periódicamente.

Se realizó una medición posterior en cuanto a la propiedad de edificaciones dando como resultado una variación positiva en edificaciones, obedeciendo a la norma técnica de la NIIF PYMES 17 Propiedades, Planta y Equipo, respaldada por un estudio profesional de personal especializado en el tema, originando Otro Resultado Integral.

Igualmente se ha adelantado procesos de construcción en todos los lotes para urbanización, como nuevo tipo de negocio en la construcción por parte de la Entidad, donde se puede observar un importante crecimiento en la construcción equivalente al 122%

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.461.450.650,25</b>	<b>1.820.477.163,25</b>	<b>640.973.487,00</b>	<b>35%</b>
Urbanos Lote Edificio	408.254.000,00	408.254.000,00	0,00	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	362.498.743,25	163.248.552,25	199.250.191,00	122%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.586.688.183,00	1.086.688.183,00	500.000.000,00	46%
MAQUINARIA Y EQUIPO	68.514.148,00	68.514.148,00	0,00	0%
EQUIPO DE OFICINA	47.307.364,00	47.307.364,00	0,00	0%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	40.672.500,00	40.672.500,00	0,00	0%
EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	97.367.412,00	97.367.412,00	0,00	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-149.851.700,00	-91.574.996,00	-58.276.704,00	64%

## 12 Activos intangibles distintos de la plusvalía

los activos intangibles corresponden a los activos adquiridos para la empresa con el ánimo de prestar el servicio especializado de alta tecnología y está conformado por la marca CLEAR ALIGNER Y ORTHOANALIZER, así como los Software adquiridos para desarrollar el proyecto inmobiliario denominado AHC 117 como ARCHICAD Y BLOCK; también fue registrado como intangible la diferencia frente al valor comercial por la compra de la empresa Inversiones el Estoril de la Alambra

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>INTANGIBLES</b>	<b>3.367.102.407,00</b>	<b>3.359.925.071,00</b>	<b>7.177.336,00</b>	<b>0,2%</b>
CRÉDITO MERCANTIL	3.080.000.000,00	3.080.000.000,00	0,00	0%
LICENCIAS	225.000.001,00	225.000.001,00	0,00	0%
DIFERIDOS	62.102.406,00	54.925.070,00	7.177.336,00	13%

## 13 Proveedores Nacionales

Los proveedores Nacionales y Costos y Gastos son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio, los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 días como plazo máximo de acuerdo a las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores. Los pasivos, cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos, ya que son obligaciones presentes consecuencia de un hecho pasado, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos futuros.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>PROVEEDORES</b>	<b>1.165.497,00</b>	<b>4.137.197,00</b>	<b>-2.971.700,00</b>	<b>-72%</b>
NACIONALES	3,00	3.140.197,00	-3.140.194,00	-100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	864.000,00	997.000,00	-133.000,00	-13%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	301.494,00	0,00	301.494,00	100%

#### 14 Valores Recibidos para Terceros

Obedece a valores recibidos para terceros, por concepto de obligaciones personales de los empleados o cualquier tercero, quien previa autorización ordena la retención de los dineros convenidos

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	<b>-4.063.000,00</b>	<b>-1.543.000,00</b>	<b>-2.520.000,00</b>	<b>163%</b>
Valores recibidos para terceros	-4.063.000,00	-1.543.000,00	-2.520.000,00	163%

#### 15 Rete fuente por pagar e Imponentes Retenido

Corresponde a los valores por pagar por concepto de retención en la fuente, los cuales fueron efectivamente pagados en las fechas del vencimiento de ley, y demás impuestos pertenecientes al desarrollo del objeto social.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>	<b>821.699,00</b>	<b>858.143,00</b>	<b>-36.444,00</b>	<b>-4%</b>
Salarios y pagos laborales	414.000,00	928.000,00	-514.000,00	-55%
Honorarios	88.000,00	-426.000,00	514.000,00	-121%
Compras	268.853,00	60.313,00	208.540,00	346%
Retención del CREE	50.846,00	15.557,00	35.289,00	227%
Comisiones	0,00	130.890,00	-130.890,00	-100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	0,00	149.383,00	-149.383,00	-100%

#### 16 Impuesto por Pagar

Corresponde a los valores provisionado por pagar del impuesto de Renta pertenecientes al desarrollo del objeto social.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>-1.232.817,13</b>	<b>-2.909.234,00</b>	<b>1.676.416,87</b>	<b>-58%</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.139.000,00	2.664.234,00	-1.525.234,00	-57%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0,00	245.000,00	-245.000,00	-100%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-93.817,13	0,00	-93.817,13	100%

#### 17 Retenciones de Nomina y acreedores

Valores correspondientes a las obligaciones parafiscales y de seguridad social de los empleados; los cuales se encuentran debidamente respaldados para su pago a las entidades administradoras

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA</b>	<b>6.580.766,00</b>	<b>5.314.304,00</b>	<b>1.266.462,00</b>	<b>24%</b>
Aportes a entidades promotoras de salud, EPS	2.260.422,00	1.480.904,00	779.518,00	53%
Aportes a administradoras de riesgos profesionales,	136.429,00	79.500,00	56.929,00	72%
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	1.104.662,00	1.130.900,00	-26.238,00	-2%
Fondos de cesantías y/o pensiones	3.079.253,00	2.623.000,00	456.253,00	17%

#### 18 Reintegros por Pagar

Corresponde a valores retenidos o cobrados de más plenamente identificados y reclasificados como valores por reintegrar a sus beneficiarios

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>REINTEGROS POR PAGAR</b>	<b>338.726,00</b>	<b>64.098.444,00</b>	<b>-63.759.718,00</b>	<b>-99%</b>
Otros	0,00	64.098.444,00	-64.098.444,00	-100%
Reintegros por pagar	338.726,00	0,00	338.726,00	100%

## 19 Obligaciones por beneficios a los empleados

Estos valores corresponden a los valores provisionados y adeudados a corto plazo a los empleados vinculados a la entidad, como son cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, todos los empleados vinculados se encuentran en la ley 100 y ninguno pertenece a cesantías retroactivas.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>36.468.720,00</b>	<b>29.726.704,06</b>	<b>6.742.015,94</b>	<b>23%</b>
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	14.497.509,00	15.003.774,00	-506.265,00	-3%
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.739.701,00	1.795.638,06	-55.937,06	-3%
PRIMA DE SERVICIOS	13.276.555,00	6.280.535,00	6.996.020,00	111%
VACACIONES CONSOLIDADAS	6.954.955,00	6.646.757,00	308.198,00	5%

## 20 Cuentas por pagar a socios No Corriente

Corresponde a los valores adeudados a los socios de la empresa, quienes aportan valores con el ánimo de capitalizar en un futuro, para darle respaldo financiero a la entidad; quienes tienen una participación porcentual del 59% primer socio y 41% el segundo socio; en las cuentas por pagar a socios y accionistas

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>Accionistas</b>	<b>4.420.665.580,48</b>	<b>3.815.254.455,48</b>	<b>605.411.125,00</b>	<b>16%</b>
VILLABON CLARA MARCELA	2.620.501.574,44	2.378.089.915,44	242.411.659,00	10%
LONDOÑO CHARRY LUIS EDUARDO	1.800.164.006,04	1.437.164.540,04	362.999.466,00	25%

## 21 Cuentas No Corrientes Comerciales

Corresponde al saldo por pagar con corte al 31 de diciembre de 2020, por concepto del valor adeudado en la compra de la empresa Inversiones el Estoril de la Alambrada; donde se desarrolla el proyecto de Barzalozza

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES</b>	<b>-2.314.000.000,00</b>	<b>-2.314.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
Cuentas Corrientes Comerciales	-2.314.000.000,00	-2.314.000.000,00	0,00	0%

## 22 Capital en Acciones

Corresponde al capital de la compañía registrado ante Cámara de Comercio en la ciudad de Ibagué, el cual se encuentra conformado por el capital Autorizado, capital por suscribir y capital suscrito y pagado, los cuales conforman el patrimonio de la entidad

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-1.076.104.035,43</b>	<b>-1.076.104.035,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
Capital autorizado	-1.200.000.000,00	-1.200.000.000,00	0,00	0%
Capital por suscribir (DB)	-50.000.000,00	-50.000.000,00	0,00	0%
Capital suscrito por cobrar (DB)	173.895.964,57	173.895.964,57	0,00	0%

## 23 Ganancias o Perdidas

Podemos observar el resultado de la operación por la vigencia 2020, el cual presenta una pérdida; al igual que las pérdidas acumuladas de años anteriores.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>913.637.933,05</b>	<b>537.873.972,05</b>	<b>375.763.961,00</b>	<b>70%</b>
PÉRDIDAS ACUMULADAS	913.637.933,05	537.873.972,05	375.763.961,00	70%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>334.796.568,91</b>	<b>375.763.961,00</b>	<b>-40.967.392,09</b>	<b>-11%</b>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	334.796.568,91	375.763.961,00	-40.967.392,09	-11%

## 24 Superávit por Revaluación

Podemos observar un resultado positivo al momento de presentar otros resultados integrales, por efectos de la revaluación realizada al edificio construido para el funcionamiento de la clínica y donde se encuentran las propiedades de inversión que nos da un efecto positivo en el resultado final del ejercicio.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ACUMULADO ORI</b>	<b>2.623.127.069,00</b>	<b>2.123.127.069,00</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>24%</b>
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.623.127.069,00	2.123.127.069,00	500.000.000,00	24%
Construcciones y edificaciones	2.623.127.069,00	2.123.127.069,00	500.000.000,00	24%

## 25 Ingresos de actividades ordinarias

Corresponde a los ingresos corrientes derivados de la operación normal del negocio en cuanto a la prestación del servicio Odontológico a los usuarios; en el año 2020 también empezó a desarrollarse la contratación en la parte de la construcción bajo la figura de contratos a todo costo; obteniendo el desarrollo de la nueva actividad de la entidad. Donde se puede observar el incremento en los ingresos.

A pesar de la crisis económica desatada por la ley de emergencia económica y social debido al COVID 19; la entidad tuvo un incremento en los ingresos en su actividad de odontológica

Es de anotar que la entidad cumplió a cabalidad con todos los requerimientos de orden Nacional con el ánimo de contener la expansión del virus

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OPERACIONALES</b>	<b>126.677.172,00</b>	<b>40.644.842,00</b>	<b>86.032.330,00</b>	<b>212%</b>
CONSTRUCCIÓN	75.373.536,00	0,00	75.373.536,00	100%
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	750.000,00	0,00	750.000,00	100%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	51.093.736,00	40.644.842,00	10.448.894,00	26%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-540.100,00	0,00	-540.100,00	100%

## 26 Costo de ventas

Obedecen a los costos directamente relacionados con la prestación del servicio odontológicos, en cuanto a insumos directos y mano de obra directa, conformada por una Profesional Medica Odontológica, una Auxiliar Odontológica y Un Mecánico dental Laboratorista al igual que los servicios contratados a los profesionales independientes en el área de especializaciones en Odontología.

También conformada por los costos directos en el desarrollo de la actividad de construcción, en los contratos realizados a todo costo

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>126.475.701,00</b>	<b>99.222.090,00</b>	<b>27.253.611,00</b>	<b>27%</b>
CONSTRUCCIÓN	41.291.886,00	0,00	41.291.886,00	100%
Construcción de edificios y obras de ingeniería civil	41.291.886,00	0,00	41.291.886,00	100%
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	85.183.815,00	99.222.090,00	-14.038.275,00	-14%
Servicio odontológico	85.183.815,00	99.222.090,00	-14.038.275,00	-14%

## 27 Gastos de Administración

Corresponde a los gastos incurridos por el personal administrativo, y los gastos atinentes a la operación administrativa de la entidad, que tienen relación directa con la prestación del servicio

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>272.884.746,00</b>	<b>242.078.672,61</b>	<b>30.806.073,39</b>	<b>13%</b>
GASTOS DE PERSONAL	206.667.731,00	184.310.057,61	22.357.673,39	12%
HONORARIOS	19.824.000,00	20.487.240,00	-663.240,00	-3%
IMPUESTOS	18.876.985,00	10.761.811,00	8.115.174,00	75%
ARRENDAMIENTOS	3.169.456,00	1.075.312,00	2.094.144,00	195%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	489.147,00	0,00	489.147,00	100%
SEGUROS	0,00	9.800,00	-9.800,00	-100%
SERVICIOS	17.129.947,00	12.398.904,00	4.731.043,00	38%
GASTOS LEGALES	28.560,00	3.338.075,00	-3.309.515,00	-99%
DIVERSOS	3.403.420,00	2.874.746,00	528.674,00	18%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.295.500,00	6.822.727,00	-3.527.227,00	-52%

## 28 Gastos Operacionales de Ventas

Corresponde a los gastos de administración de la clínica correspondiente al personal de aseo y la secretaria de administración con los respectivos gastos atinentes a la administración propia del negocio

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>3.412.803,00</b>	<b>10.904.792,00</b>	<b>-7.491.989,00</b>	<b>-69%</b>
Trámites y licencias	0,00	116.392,00	-116.392,00	-100%
Otros	0,00	3.194.000,00	-3.194.000,00	-100%
ARRENDAMIENTOS	0,00	22.000,00	-22.000,00	-100%
SERVICIOS	3.307.803,00	5.727.200,00	-2.419.397,00	-42%
GASTOS LEGALES	0,00	12.000,00	-12.000,00	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	105.000,00	348.200,00	-243.200,00	-70%
OTROS GASTOS DE VENTA	0,00	1.485.000,00	-1.485.000,00	-100%

## 29 Gastos por Depreciación Deterioro y Amortizaciones

corresponde a los gastos no relacionados directamente con la operación de la empresa como son los otros gastos de depreciación amortización y deterioro de los equipos, instrumentos y activos necesarios para la prestación del servicio y consecución los objetivos.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>GASTOS POR DEPRECIACION AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>61.671.645,00</b>	<b>58.276.704,00</b>	<b>3.394.941,00</b>	<b>6%</b>
DEPRECIACIONES	58.456.704,00	58.276.704,00	180.000,00	0%
AMORTIZACIONES	3.214.941,00	0,00	3.214.941,00	100%

## 30 Ingresos financieros

Corresponde a los rendimientos financieros generados por la Fiducuenta Constituida para el manejo de los recursos relacionados con el proyecto AHC 117 y la construcción del edificio de la clínica.

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>FINANCIEROS</b>	<b>182.722,09</b>	<b>297.306,44</b>	<b>-114.584,35</b>	<b>-39%</b>
Intereses	182.722,09	297.306,44	-114.584,35	-39%

## 31 Otros ingresos

Otros ingresos corresponden a los valores llevados como ingreso por concepto de recuperaciones al momento de depurar los asientos contables; al igual que los ingresos diversos, representados en las ayudas PAEF por el gobierno ante la situación de pandemia

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8.720.446,36</b>	<b>9.327.194,17</b>	<b>-606.747,81</b>	<b>-7%</b>
RECUPERACIONES	1.042.850,13	9.326.772,51	-8.283.922,38	-89%
DIVERSOS	7.677.596,23	421,66	7.677.174,57	1820703%

### 32 Gastos financieros

Corresponde a los gastos incurridos en el proceso del manejo de cuentas bancarias como son el cuatro por mil y los gastos y comisiones bancarias

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>FINANCIEROS</b>	<b>3.809.105,91</b>	<b>4.332.586,00</b>	<b>-523.480,09</b>	<b>-12%</b>
Gastos bancarios	1.518.750,91	1.878.319,00	-359.568,09	-19%
Intereses	9.884,00	48.000,00	-38.116,00	-79%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.280.471,00	2.406.267,00	-125.796,00	-5%

### 33 Gastos Extraordinarios y diversos

Corresponde a los valores del cálculo de la renta correspondiente al año 2020, la cual fue provisionada en su debido tiempo y fue causada en la vigencia 2020

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS</b>	<b>983.908,45</b>	<b>8.554.225,00</b>	<b>-7.570.316,55</b>	<b>-88%</b>
Impuestos asumidos	0,00	329.225,00	-329.225,00	-100%
Otros	983.908,45	8.225.000,00	-7.241.091,55	100%

### 34 OTRO RESULTADO INTEGRAL POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Podemos observar un resultado positivo al momento de presentar otros resultados integrales, por efectos de la revaluación del edificio construido para que la clínica operara desarrollando su actividad principal

NOMBRE	2020	2019	VARIACION	%
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL ACUMULADO ORI</b>	<b>2.623.127.069,00</b>	<b>2.123.127.069,00</b>	<b>500.000.000,00</b>	<b>24%</b>
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.623.127.069,00	2.123.127.069,00	500.000.000,00	24%
Construcciones y edificaciones	2.623.127.069,00	2.123.127.069,00	500.000.000,00	24%



**LUIS EDUARDO LONDOÑO CHARRY**  
Representante Legal  
CC 93.082.925



**JUAN CARLOS OVALLE GUATIVA**  
Contador Público  
TP. 135831-T



**ARGILIO ACUÑA GALLEGO**  
Revisor Fiscal  
TP. 41403-T