

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Situación Financiera

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Cifras en pesos colombianos

		31 de Diciembre de			
	Notas	2020	2019	Variación	% Var.
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2,478,594,050	2,005,524,939	473,069,111	23.6%
Deudores comerciales y otros deudores por cobrar	4	13,251,257,750	10,272,219,325	2,979,038,425	29.0%
Inventarios	5	218,403,899	138,455,116	79,948,783	57.7%
Activos no financieros	6	2,822,593,616	2,685,511,207	137,082,409	5.1%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18,770,849,315	15,101,710,587	3,669,138,728	24.3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Otros Activos Financieros No Corrientes	7	16,084,009,366	11,558,712,900	4,525,296,466	39.2%
Propiedades, planta y equipos	8	2,423,255,687	2,376,096,238	47,159,449	2.0%
Propiedades de Inversión	9	3,289,263,283	2,121,263,283	1,168,000,000	55.1%
Activos intangibles	10	78,528,223	100,770,279	-22,242,056	-22.1%
Otros Activos no financieros no corrientes	11	35,067,616	34,015,647	1,051,969	3.1%
Activos por Impuesto Diferido	12	69,550,510	-240,465,243	310,015,753	-128.9%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21,979,674,686	15,950,393,104	6,029,281,582	37.8%
TOTAL ACTIVO		40,750,524,001	31,052,103,691	9,698,420,310	31.2%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos Financieros	13	25,632,811	43,625,038	-17,992,227	-41.2%
Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	14	6,069,470,024	4,779,052,796	1,290,417,228	27.0%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	15	155,645,000	116,109,000	39,536,000	34.1%
Beneficios A Empleados	16	75,549,463	61,682,852	13,866,611	22.5%
Otros Pasivos No Financieros Corrientes	17	17,749,399,780	10,743,316,703	7,006,083,077	65.2%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		24,075,697,077	15,743,786,389	8,331,910,689	52.9%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Depósitos Recibidos	14	3,194,946,478	3,909,509,816	-714,563,339	-18.3%
Pasivo Por Impuesto Diferido	12	843,581,723	9,600,000	833,981,723	8687.3%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		4,038,528,201	3,919,109,816	119,418,384	3.0%
TOTAL PASIVO		28,114,225,278	19,662,896,205	8,451,329,073	43.0%
PATRIMONIO					
Patrimonio de los accionistas	16	12,636,298,723	11,389,207,486	1,247,091,237	10.9%
TOTAL PATRIMONIO		12,636,298,723	11,389,207,486	1,247,091,237	10.9%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		40,750,524,001	31,052,103,691	9,698,420,310	31.2%

GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente

CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T

LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462-T

1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Situación Financiera

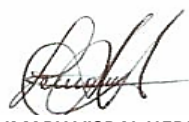
Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2020	2019	Variación	% Var.
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos De Actividades Ordinarias	17	10,546,897,850	10,252,374,982	294,522,868	2.9%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		10,546,897,850	10,252,374,982	294,522,868	2.9%
COSTOS					
Costos Por Prestación De Servicios De Salud	18	6,901,903,146	8,166,501,203	-1,264,598,057	-15.5%
TOTAL COSTOS		6,901,903,146	8,166,501,203	-1,264,598,057	-15.5%
GANANCIA ó PERDIDA BRUTA		3,644,994,704	2,085,873,779	1,559,120,925	74.7%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Operacionales De Administración	19	1,391,430,242	910,193,005	481,237,237	52.9%
Gastos Operacionales De Ventas	20	2,590,769,237	498,376,337	2,092,392,900	419.8%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3,982,199,480	1,408,569,342	2,573,630,138	182.7%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-337,204,776	677,304,437	-1,014,509,212	-149.8%
COSTO FINANCIERO					
Ingresos Financieros	21	807,280,796	306,002,702	501,278,094	163.8%
Gastos Financieros	22	12,516,165	11,135,228	1,380,937	12.4%
COSTO FINANCIERO		794,764,631	294,867,474	499,897,157	169.5%
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Otros Ingresos No Operacionales	23	1,592,877,605	694,301,714	898,575,891	129.4%
Otros Gastos No Operacionales	24	4,490,884	928,694,803	-924,203,919	-99.5%
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		1,588,386,721	-234,393,089	1,822,779,810	-777.7%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		2,045,946,576	737,778,821	1,308,167,755	177.3%
Impuesto A Las Ganancias	25	798,854,000	149,719,000	649,135,000	433.6%
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		1,247,092,576	588,059,821	659,032,755	112.1%


GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
 Gerente


CARLOS GAVIRIA CORTES
 Revisor Fiscal
 T.P. 82680 -1


LIMARY VISBAL HERNANDEZ
 Contadora
 T.P. 132462-T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

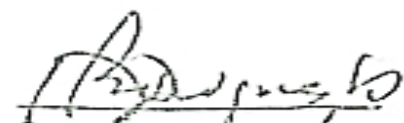
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos terminado al 31 de Diciembre de 2020 y 2019

Cifras en pesos colombianos

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas	Resultado por aplicación de las NIIF	Ganancia del Ejercicio	Total Patrimonio
<i>Saldo a enero 01 de 2019</i>	<u>1,642,000,000</u>	<u>800,000,000</u>	<u>214,430,110</u>	<u>7,217,064,839</u>	<u>9,873,494,949</u>
<i>Apropiaciones</i>	0	0	0	-7,217,064,839	-7,217,064,839
<i>Aumentos</i>	0	0	0	0	0
<i>Movimiento del año</i>	0	0	0	7,217,064,839	7,217,064,839
<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>	0	21,000,000	0	1,494,712,537	1,515,712,537
<i>Saldo a diciembre 31 de 2019</i>	<u>1,642,000,000</u>	<u>821,000,000</u>	<u>214,430,110</u>	<u>8,711,777,376</u>	<u>11,389,207,486</u>
<i>Apropiaciones</i>	0	0	0	-8,711,777,376	-8,711,777,376
<i>Aumentos</i>	0	0	0	0	0
<i>Movimiento del año</i>	0	0	0	8,711,777,376	8,711,777,376
<i>Utilidad Neta del Ejercicio</i>	0	0	0	1,247,090,556	1,247,090,556
<i>Saldo a diciembre 31 de 2020</i>	<u>1,642,000,000</u>	<u>821,000,000</u>	<u>214,430,110</u>	<u>9,958,867,932</u>	<u>12,636,298,042</u>



GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P.82680 -T



LIM ARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462 -T

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

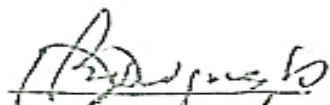
CARTAGENA - BOLÍVAR

Estado de Flujo de Efectivo

Período terminado al 31 de Diciembre de 2020

Cifras en pesos colombianos

	Notas	2020
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período		1,247,090,556
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
(+) Deterioro de propiedades, planta y equipo		2,496,834,444
(+) Amortización de activos intangibles		74,233,256
(-) Ingresos por recuperaciones		-665,183,443
Disminución (aumento) de deudores comerciales y otros deudores		-2,979,038,425
Disminución (aumento) de inventarios		-79,948,783
Disminución (aumento) en pagos anticipados		-137,082,409
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		1,290,417,228
Aumento (disminución) en impuestos corrientes por pagar		39,536,000
Aumento (disminución) en obligaciones laborales		13,866,611
Aumento (disminución) en anticipos y avances recibidos		4,949,936,993
Efectivo neto generado por actividades de operación		6,250,662,028
flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros		-4,525,296,466
Compras de propiedades, planta y equipo	▼	-1,270,288,678
Compras de intangibles		0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-5,795,585,144
flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Pago de préstamos e intereses		17,992,227
Efectivo neto generado por actividades de financiación		17,992,227
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		473,069,111
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		2,005,524,939
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	3	2,478,594,050



GABRIEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente



CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. 82680 -T



LIM ARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. 132462-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos *GABRIEL EDGARDO RODRIGUEZ HERNANDEZ*, en calidad de Representante Legal – Gerente y *LIMARY VISBAL HERNANDEZ*, en calidad de Contador de **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo al corte de 31 de diciembre de 2020, junto con las notas explicativas correspondientes, las cuales forman parte integral de los estados financieros, se elaboraron de conformidad con las Normas de Información Financiera adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2019, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera comparativa al corte de 31 de diciembre de 2020 y 2019.

De igual forma certificamos que:

- a. *Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.*
- b. *No se presentaron irregularidades que involucraran a miembros de la administración que pudieran tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros y/o sobre las notas explicativas ya mencionados.*
- c. *Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.*
- d. *Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros antes enunciados y/o en sus notas explicativas.*
- e. *Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros enunciados y/o en sus notas explicativas, incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también, las garantías que se han dado a terceros.*
- f. *La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, y SOCIEDAD DE*

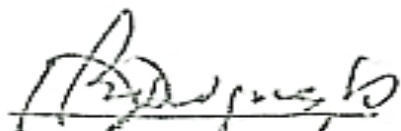
SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. se encuentra a Paz y Salvo por concepto de aportes al sistema de seguridad social

- g. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603 del 2000, declaramos que el software utilizado en los procesos contables, comerciales y asistenciales tienen sus respectivas licencias, cumpliendo con las normas de derechos de autor.
- h. No hubo hechos posteriores al 31 de diciembre de 2020 que requieran ajuste o revelación en los estados financieros y/o en sus notas explicativas.

Firmado en Cartagena de Indias D. T. y C., a los 12 días del mes de Febrero de 2021.



GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Representante legal –Gerente



LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contador Público
T. P. #132462-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores
Asamblea general
SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.
E. S. M.

Informe sobre los estados financieros consolidados

He auditado los estados financieros adjuntos de **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros oficiales con corte al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados utilizando el Decreto 2649 de 1993; sin embargo, la entidad en paralelo preparó unos informes contables en el marco del proceso de transición al nuevo marco técnico normativo, tal como se describe en el párrafo de énfasis.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA–.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.** a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2020 y 2019, la compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas y junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

En mi opinión el control interno es efectivo y se han practicado las pruebas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea y junta directiva, mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de auditoría fiscal para el período.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

A mi juicio, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas en todos los aspectos importantes.

Párrafo de énfasis

*Colombia realizó cambios en su marco normativo contable para el Grupo 2 a partir del 1 de enero de 2016. Mediante los Decretos 2496 y 2420 de 2015 del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, sin embargo, **SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.** como institución prestadora de servicios de salud perteneciente al SSSGS decidió acogerse a la opción de aplicación del Cronograma prestadores de información Financiera Clasificados en Grupo 2 NIIF PARA PYMES, Decreto 3022 de 2013 y Modificatorios propuesta mediante Circular Externa Número 000001 de 19 de enero de 2016 por el Superintendente Nacional de Salud para lo cual el período de transición seleccionado por esta institución fue el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.*

Durante este período, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el Decreto 2649 de 1993 y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para Pymes contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo.

La información financiera generada durante el año 2016 no fue puesta en conocimiento público ni tenía efectos legales en dicho momento, pero fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2016 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



CARLOS GAVIRIA CORTES

Revisor Fiscal Principal

Tarjeta profesional No. 82680-T

Cartagena de Indias, 10 de febrero de 2021

NATURALEZA JURIDICA Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD

1.1 ENTIDAD REPORTANTE

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA, se constituyó como Sociedad Anónima el 15 de febrero de 1999 mediante Escritura pública No.458 otorgada por la Notaría 3ª. De Cartagena e inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena el 12 de Marzo de 1999 bajo el No.733 del libro respectivo, transformándose en Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada el 21 de junio de 2001, según consta en la Escritura Pública No.1336, de la Notaría 1ª de Cartagena, registrada en la Cámara de Comercio de la misma Ciudad el 7 de septiembre de 2001, bajo el No.933 del libro respectivo y la matrícula No.09-139138-03.

Última Reforma: La Sociedad realizó su última reforma estatutaria el 19 de Septiembre de 2013 según Escritura pública No.2732 de la Notaría 3ª de Cartagena, inscrita en Cámara de Comercio de Cartagena bajo el No.2259 el 01 de Octubre de 2014, mediante la cual se transforma de sociedad limitada a sociedad anónima simplificada, tomando el nombre de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

La duración establecida en los estatutos es indefinida. SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social. El objeto principal de la IPS, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., como Institución Prestadora de Servicios de Salud.

Al 31 de Diciembre del 2020, la compañía cuenta con 36 colaboradores, de los cuales 1 corresponde a aprendices SENA; adicionalmente la contratación de todo el personal de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. es de forma directa.

1.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables

1.2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de Diciembre del 2016.

1.2.2 Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La empresa aplicó la sección 35 de las NIIF para PYMES y otras disposiciones legales aplicables para preparar el ESFA al 1 de enero de 2016, mediante la re-expresión del balance general preparado bajo normas locales vigentes (Decreto 2649 de 1993 y normas posteriores).

La re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en el punto 1.2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las exenciones son optativas en tanto que las excepciones son de carácter obligatorias (Se prohíbe la aplicación retroactiva). Atendiendo lo aquí expuesto, la empresa aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

1.2.2.1 Exenciones aplicadas: se describen a continuación las exenciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016:

Arrendamientos

La empresa puede optar por determinar si un acuerdo vigente contenía un arrendamiento de acuerdo con PCGA anteriores, de la forma requerida por el párrafo 20.3.

La entidad analizó y clasificó los contratos y/o acuerdos vigentes, de acuerdo a su esencia, a la fecha de su ESFA, aplicando lo establecido en la Sección 20.

1.2.2.2 Excepciones aplicadas: se describen a continuación las excepciones practicadas por la entidad en la preparación del ESFA al 1 de enero de 2016

Clasificación y medición de activos financieros

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Con base en hechos y circunstancias que existen a la fecha de transición a las NCIF, el ente evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

Baja en cuentas de activos y pasivos financieros

Una entidad que adopta por primera vez las NCIF y haya dado de baja cuentas de activos o pasivos financieros con PCGA anteriores, como resultado de una transacción que tuvo lugar antes de la fecha de transición a las NCIF, no reconocerá estos activos y pasivos, de acuerdo con las NCIF, excepto que cumplan con los requisitos para reconocimiento como consecuencia de una transacción o suceso posterior.

La entidad no reconoció activos ni pasivos financieros bajo PCGA anteriores.

1.3 CONCILIACION DEL PATRIMONIO EN LA FECHA DE TRANSICION (2016-01-01) Y EL FINAL DEL ÚLTIMO PERIODO PRESENTADO BAJO PCGA (2016-12-31) RESPECTO A LAS NIIF PYMES.

Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. presenta conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto al 1 de enero de 2016 entre los criterios contables que la entidad venía aplicando de acuerdo con las normas vigentes hasta 31 de diciembre de 2016 y el nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 que adoptó las NIIF para Pymes:

Conciliación entre patrimonio local y NIIF:

	Explicación	31 de diciembre de 2016	1 de enero de 2016
Patrimonio bajo normas contables anteriores		11.015.676.728	9.655.061.490
Menos (-)			
Ajustes - Errores PCGA locales	(1)	749.109.423	749.109.423
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	-797.103.524	-797.103.524
Pasivos por impuestos diferidos	(3)	-1.197.004.955	-1.197.004.955
Activos por impuestos diferidos	(4)	271.015.198	271.015.198
Propiedad, planta y equipo	(5)	21.033.357	21.033.357
Propiedades de inversión	(6)	1.376.451.642	1.376.451.642
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(7)	-257.983.921	-257.983.921
Pasivos estimados	(8)	47.708.000	47.708.000
Total ajustes NIIF Pymes		213.225.220	213.225.220
Patrimonio bajo NIIF Pymes adoptadas		11.228.901.948	9.868.286.710

- (1) *Corresponde al ajuste realizado por el deterioro a la cartera de clientes con vencimiento mayor a 180 días, tal como está determinado en la política contable establecida por valor de \$756.956.640 y la corrección del valor de la inversión en PROTOM Ltda la cual estaba contabilizada por el valor de adquisición más un reajuste monetario de \$ 7.847.217 que no era procedente. Realizadas las correcciones por ajustes de errores PCGA locales, el saldo del ESFA a 01 de enero de 2016 es de \$749.109.423.*
- (2) *Los ajustes a Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar realizados por valor de \$ - 797.103.524 corresponden al cálculo del deterioro de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar atendiendo las políticas contables bajo NIIF por \$787.483.754 y por la dada de baja del saldo de un préstamo a un ex empleado de la entidad por valor de \$6.296.673, del cual se tiene la plena certeza que no se recuperará, al igual que un saldo proveniente de NUEVA EPS por valor de \$3.323.097 que viene del año 2015, el cual no ha podido conciliarse por lo que se estima no se recuperará.*
- (3) *Los Pasivos por impuestos diferidos se generan por las diferencias temporarias que se dieron en el ajuste (eliminación) del saldo de provisiones de deudores, en la eliminación de la provisión por honorarios dado que no cumple con los preceptos para pertenecer al pasivo bajo NIIF y en el impuesto generado por la valoración del terreno ubicado en el barrio Los Almendros, activo que atendiendo los conceptos bajo NIIF fue reclasificado a Propiedades de inversión.*
- (4) *Los Activos por impuestos diferidos se generaron en el cálculo del deterioro para los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y la eliminación del préstamo a empleados y del saldo con NUEVA EPS.*
- (5) *Reajuste a Propiedad, planta y equipo por avalúo de la camioneta marca JEEP CHEROKEE, la cual fue repotenciada en su motor y reemplazadas piezas importantes en el sistema de amortiguación y frenos.*
- (6) *Se reclasificó el terreno ubicado en el barrio Los Almendros, el cual fue adquirido inicialmente para la construcción del centro oncológico, pero se prefirió adquirir un terreno colindante con entidades afines a la institución en la que se construyó el edificio SOCAC y se realizaron alianzas estratégicas que permiten dar un tratamiento integral a nuestros pacientes. Se reajustó también el valor de dicha Propiedad de inversión teniendo en cuenta el valor del metro cuadrado que rige en ese sector.*
- (7) *El ajuste de las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se generó en el cálculo de los intereses corrientes por préstamos recibidos del accionista y único propietario de la entidad, tomando como precio de la transacción financiada la suma de \$680.462.953; fecha de reconocimiento de la transacción: 31 de diciembre de 2014 y fecha de pago al vencimiento de 72 meses de plazo, con una tasa de mercado en la fecha de reconocimiento (EA) del 11,50%*
- (8) *Se eliminaron los Pasivos estimados por honorarios que ascendían a \$42.000.000 y el impuesto diferido del CREE por \$5.708.000.*

1.1 CONCILIACION DE RESULTADO INTEGRAL TOTAL PARA EL ÚLTIMO AÑO PRESENTADO BAJO LAS NORMAS LOCALES CONTABLES ANTERIORES (2015) Y LAS NUEVAS NORMAS NIIF PYME

Seguidamente se presenta la conciliación del Resultado Integral Total para el año 2016 entre los criterios usados por la entidad en las normas contables vigentes hasta el 31 de diciembre de 2016 el nuevo marco teórico normativo para los preparadores de información financiera (NIF) para Pymes:

	Explicación	31 de diciembre de 2016
Utilidad (Pérdida) bajo normas contables anteriores		1.875.749.043
Menos (-)	(1)	809.151.099
Total ajustes NIIF Pymes		809.151.099
Resultado Integral total bajo NIIF Pymes adoptadas		1.066.597.944

(1) Diferencia en cálculo de provisión deudas malas y deterioro de deudores comerciales.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Unidad de Medida. De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos; ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.2 Período Cubierto. Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2020.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

2.3 Instrumentos Financieros. Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- a) Activos Financieros o Pasivos Financieros
- b) Activos No Financieros

Los **activos y pasivos financieros** se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

- a) **Activos Financieros.** Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- i. *Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.*
- ii. *Deudores por cobrar y préstamos.*
- iii. *Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.*

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. *Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.*

b) **Pasivos Financieros.** *Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.*

2.5 Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes. *En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.*

2.6 Tasa de Cambio. *Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.*

2.7 Publicación de los Estados Financieros. *La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.*

2.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. *El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.*

2.9 Inventarios. *Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:*

- (1) *Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.*

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

(2) Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

2.10 Obligaciones Financieras. Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

2.11 Reconocimiento de Ingresos. Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

2.12 Reconocimientos de Costos y Gastos. Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

2.13 Propiedad, Planta y Equipo – Neto. Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 30 años.
- Equipo de cómputo 1.5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

2.14 Activos Intangibles. Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.15 Beneficios a los Empleados. El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

2.16 Obligaciones Laborales. Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

2.17 Impuesto de Renta. El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

2.18 Impuesto Diferido. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

NOTA 3 – Efectivo Y Equivalente Al Efectivo. El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo		
Caja General	▼ (1) 2,910,756	5,812,791
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	▼ (2) 2,449,751,855	794,073,225
Bancos Cuentas De Ahorro - Moneda Nacional	▼ (3) 143,822	143,822
Fideicomisos De Inversión	▼ (4) 25,787,617	1,205,495,101
Total Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	2,478,594,050	2,005,524,939

(1) Corresponde al recaudo por ventas de los pacientes atendidos en los últimos días del mes de Diciembre, los cuales son cruzados los primeros días hábiles del siguiente mes.

(2) Corresponde a la cuenta bancaria del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

- (3) Cuenta de Ahorros en Banco GNB Sudameris cuya apertura fue requerida por el DADIS para proceder a consignar los pagos de las facturas a su cargo. Esta cuenta está inactiva desde el año 2014.
- (4) Corresponde a una Fiducuenta adquirida por la compañía en la entidad Bancolombia para un ahorro a corto plazo.
- (5) Cartera Colectiva adquirida por la compañía en la entidad Bancolombia para un ahorro a corto plazo con mejores tasas de rendimiento. El 23 de mayo de 2016 se realiza APERTURA RENTA LIQUIDEZ/ TRANSFERENCIA DE CTA CTE BANCOLOMBIA por valor de \$1.000.000.000; al día siguiente se efectúa TRASLADO PARA INVERSION CDT LEASING B360. Por el día que estuvo vigente la apertura renta liquidez se generaron intereses de \$210.606 los cuales se contabilizaron en la cuenta de ingresos por rendimientos en el año 2016.

NOTA 4 – Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

• DEUDORES Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, cuentas por cobrar a trabajadores y giros para abono en cuenta pendientes por descargar.

El saldo de los deudores con corte al 31 de Diciembre del 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Deudores Comerciales Y Otros Deudores Por Cobrar		
Clientes	(1) 19,637,487,359	14,381,905,468
Dividendos Y/O Participaciones Por Cobrar	(2) 191,416,175	367,416,175
Intereses Por Cobrar	(3) 348,415,744	308,505,114
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	(4) 15,775,000	6,857,000
Deterioro	(5) -6,941,836,528	-4,792,464,432
Total Cuentas Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobra	13,251,257,750	10,272,219,325

(1) La discriminación de las cuentas que componen los clientes, los cuales pertenecen en su totalidad al Sistema General de Seguridad Social en Salud – SGSSS, a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

	2020	2019
Clientes Nacionales Facturación Generada Pendiente De Radicar		
Regimen Contributivo Rc (Nit Doc)	88,045,816	59,624,000
Regimen Subsidiado Rs (Nit Doc)	102,418	0
Empresa De Medicina Prepagada Emp (Nit Doc)	150,000	0
Otros Prestadores De Salud (Nit Doc)	2,020,400	400,000
	90,318,634	60,024,000
	2020	2019
Clientes Nacionales Facturación Radicada		
Regimen Contributivo Rc (Nit Doc)	16,672,048,883	11,272,673,297
Regimen Subsidiado Rs (Nit Doc)	719,431,135	654,936,135
Empresa De Medicina Prepagada Emp (Nit Doc)	175,229,107	209,719,671
Otros Prestadores De Salud (Nit Doc)	1,423,568,526	1,508,762,434
	18,990,277,651	13,646,091,537

18

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2020	2019
Clientes Nacionales Facturación Radicada Y Glosada Subsanable		
Regimen Contributivo Rc (Nit Doc)	523,764,506	587,395,034
Regimen Subsidiado Rs (Nit Doc)	22,565,528	22,565,528
Empresa De Medicina Prepagada Emp (Nit Doc)	9,326,206	46,311,585
Otros Prestadores De Salud (Nit Doc)	788,174	19,517,784
Facturas Glosadas (Nit Doc)	446,660	0
	556,891,074	675,789,931
Total Clientes SGSSS	19,637,487,359	14,381,905,468

(2) Los dividendos por cobrar corresponden a las obtenidas por la participación del 30% de las acciones ordinarias en la institución prestadora de servicios de salud CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

(3) Los intereses por cobrar correspondieron a los devengados y no pagados por un CDT de Bancolombia y Scotiabank al corte de 31 de diciembre de 2020, los cuales se adicionaron al vencimiento y reinversión del mismo en el año 2020. Para el 2021 se hicieron efectivos los intereses por cobrar.

(4) Los saldos de las cuentas de Anticipo de Impuestos y Contribuciones a 31 de diciembre de 2020 y 2019 son:

	2020	2019
Anticipo de Impuestos y Contribuciones		
Anticipo Del Impuesto De Renta (NIT)	9,802,000	0
Anticipo Del Impuesto De Industria Y Comercio (NIT)	5,973,000	6,857,000
	15,775,000	6,857,000

(5) El Deterioro de Deudores por los cierres contables de 31 de diciembre de 2020 y 2019 fue determinado de acuerdo a la respectiva política contable bajo NIIF para las Pymes (Sección 11, p.11.25)

NOTA 5 – Inventarios Corrientes. El saldo de inventarios con corte a 31 de Diciembre de 2020 y 2019 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Inventarios		
Medicamentos	200,855,812	92,553,303
Insumos	17,548,087	45,901,813
Total Inventarios	218,403,899	138,455,116

Los medicamentos oncohematológicos tienen costos elevadísimos de allí que la enfermedad del cáncer es reconocida como catastrófica, económicamente hablando. La entidad maneja unos procedimientos que permitan mantener el inventario con stock mínimo (Justo a tiempo), en los que se tienen en cuenta la demanda, la disponibilidad, el envío, los aprovechamientos y las condiciones financieras que otorgan los laboratorios. La gestión de **inventarios** busca la coordinación y **eficacia** en la administración de los medicamentos necesarios para el desarrollo de las actividades ordinarias.

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

NOTA 6 – Activos No Financieros. Un activo No financiero es un derecho por el que el emisor de éste se compromete a entregar bienes o prestar servicios en el futuro al comprador del derecho. Los saldos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detallan a continuación:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Activos No Financieros		
Anticipos Y Avances	2,822,593,616	2,685,511,207
Total Activos No Financieros	2,822,593,616	2,685,511,207

(1) El desglose de los Anticipos y Avances es el siguiente:

	2020	2019
Anticipos y Avances		
Anticipo A Proveedores (Nit Doc) (a)	1,248,482,017	1,132,128,051
Anticipo A Contratistas (NIT DOC)	1,459,586,064	1,459,586,064
Anticipo A Trabajadores (NIT DOC)	796,379	796,379
Otros Anticipos (Nit Doc) (b)	113,729,156	93,000,713
	2,822,593,616	2,685,511,207

(a) Valores entregados al CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA para la participación en la compra de equipos médicos radio-oncológicos en los cuales participará la entidad con un 30% del valor total de los equipos.

(b) Los otros anticipos corresponden a los entregados a los contratistas y prestadores de servicios de mantenimiento de las propiedades, planta y equipos de la entidad.

NOTA 7 - Otros Activos Financieros No Corrientes. Los otros activos Financieros No Corrientes son aquellos que la entidad tiene hasta su vencimiento y este último corresponde a un tiempo superior al periodo contable. La discriminación al corte de diciembre 31 de 2020 y 2019 de este rublo es la siguiente.

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Otros Activos Financieros No Corrientes		
Instrumentos financieros derivados con fines de negociación (1)	16,016,162,149	11,490,865,683
Activos Financieros Medidos Al Costo Amortizado (2)	67,847,217	67,847,217
Total Otros Activos Financieros No Corrientes	16,084,009,366	11,558,712,900

(1) Corresponde a CDT con vencimientos superiores a 90 días y mantenidos hasta su vencimiento así:

- CDT abierto en CITIBANK el 31 de agosto de 2014 por valor de \$5.105.534.266 tomando el saldo a esa misma fecha del CDT Leasing Colombia No.2675126. Se reinvierten los rendimientos netos del año 2019 quedando por \$5.490.865.683. Se trasladan al momento de desmaterializarse, generando un nuevo CDT en Bancolombia, por valor de su valor nominal más los rendimientos generados. CDT abierto en CITIBANK (Hoy SCOTTIABANK) el 11 de julio de 2014 por valor de \$1.300.000.000, trasladado a Bancolombia. Los rendimientos obtenidos se abonaron al saldo por préstamos del accionista único de la entidad.
- CONSTITUCION CDT LEASING COLOMBIA B360 por valor de \$1.000.000.000 el día 24 de mayo de 2016. Se vende esta inversión en abril de 2019 por su valor nominal, generando

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

rendimientos de \$27.012.000 producto de su valorización en el mercado de valores desde su constitución hasta su venta.

- c. CDT LEASING COLOMBIA, NEGOCIACION BANCOLOMBIA OP 1428-0 del día 08 de julio de 2016. PRECIO 95.89% (\$500.000.000.). Se vende esta inversión en junio de 2019 por su valor nominal, generando rendimientos de \$7.456.320 producto de su valorización en el mercado de valores desde su constitución hasta su venta.
- d. Apertura de CDT #4233138 en Bancolombia el 20 de septiembre de 2017 por valor de \$1.000.000.000. A 31 de diciembre de 2020 se mantiene esta inversión. Los rendimientos se contabilizaron en la respectiva cuenta de ingresos.
- e. Apertura de CDT BANCOLOMBIA por \$2.000.000.000 el 26 de noviembre de 2019 con vencimiento de 360 días y tasa nominal de 5.5% anual. Intereses generados al cierre del año 2019 se calcularon y contabilizaron como ingresos por cobrar. El 26 de noviembre de 2020 se desmaterializa y se reinvierte incluyendo los rendimientos generados.

- (2) La entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tiene una inversión en la IPS CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S., equivalentes al 30% del total de las acciones suscritas y pagadas.

Adicionalmente se posee el 25% de participación en la IPS PROTOM LTDA EN LIQUIDACION, la cual como su nombre sugiere, se encuentra en estado de liquidación definitiva. El monto invertido fue de \$37,847,217.

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2020 y 2019 incluye:

		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Propiedades, Planta Y Equipo			
Terrenos	(1)	488,400,000	488,400,000
Edificaciones	(2)	2,036,341,981	2,036,341,981
Equipo De Oficina	(3)	462,494,534	360,205,856
Equipo De Computación Y Comunicación	(4)	102,539,023	102,539,023
Equipo Médico - Científico	(5)	101,890,847	101,890,847
Flota Y Equipo De Transporte	(6)	273,101,200	258,001,200
Depreciación Acumulada	(7)	-1,041,511,897	-971,282,669
Total Propiedades, Planta Y Equipo		2,423,255,687	2,376,096,238

A continuación el desglose de las partidas más relevantes de las propiedades, planta y equipos

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2020	2019
Terrenos (1)		
Terrenos urbanos		
Lote Urb. El Eden 440.00m2 Mat.Inmob.060-70263 (Nit)	488,400,000	488,400,000
Edificaciones (2)		
Edificio SOCAC En El Eden (NIT)	2,036,341,981	2,036,341,981
Equipo De Oficina (3)		
Muebles Y Enseres Unidad Admitiva. (NIT)	293,784,562	234,266,537
Muebles Y Enseres U. Quimica Y Farmacia (NIT)	23,672,390	11,313,189
Muebles Y Enseres U. Asistencial (NIT)	99,846,931	93,859,024
Otros Equipos De Oficina U.Admitiva (NIT)	39,213,216	14,789,671
Otros Equipos De Oficina U.Quimica Y Farmacia (NIT)	3,551,215	3,551,215
Otros Equipos De Oficina U.Asistencial (NIT)	2,426,220	2,426,220
	462,494,534	360,205,856
Equipo De Computación Y Comunicación (4)		
Equipo De Computacion U. Admitiva. (NIT)	57,746,616	57,746,616
Equipo De Computacion U.Asistencial (NIT)	6,015,863	6,015,863
Computadores (NIT)	34,312,687	34,312,687
Impresoras (NIT)	1,397,234	1,397,234
Equipo De Telecomunicaciones (NIT)	980,865	980,865
Otros (NIT)	985,758	985,758
Otros Equipos Computac. U.Admitiva (Nit)	1,100,000	1,100,000
	102,539,023	102,539,023
Equipo Médico - Científico (5)		
Equipo De Atención Ambulatoria (NIT)	58,926,993	58,926,993
Otros Equipos Médico-Científico (Nit)	42,963,854	42,963,854
	101,890,847	101,890,847
Flota Y Equipo De Transporte (6)		
Camioneta Jeep Gran Cherokee (Nit)	139,501,200	139,501,200
Camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 TP-2488 CC PLKACA DTZ45	133,600,000	118,500,000
	273,101,200	258,001,200
Depreciación Acumulada (7)		
Deprec. Construcciones Y Edificaciones (NIT)	-458,109,446	-356,307,347
Deprec. Equipo De Oficina (Nit)	-231,281,802	-227,365,066
Deprec. Equipo De Computación Y Comunicación (Nit)	-102,539,023	-98,518,334
Deprec. Equipo Médico Científico (Nit)	-101,890,847	-90,207,809
Deprec. Equipo De Transporte Terrestre (Nit)	-147,690,780	-198,884,113
	-1,041,511,897	-971,282,669

En el año 2020 Se adquirieron Equipo de oficina para las distintas áreas de la empresa. También de vendió la camioneta MAZDA CX5 GRAND TOURING LX 4X4 MODELO 2012 y se adquirió una idéntica, pero modelo 2021.

NOTA 9 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN. El saldo de propiedad de inversión con corte a 31 de Diciembre del 2020 y 2019 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Propiedades De Inversion		
Terrenos	3,289,263,283	2,121,263,283
Total Propiedades De Inversion	3,289,263,283	2,121,263,283

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Corresponde a terreno de 4,290 M2 ubicado en la ciudad de Cartagena de Indias, barrio La Troncal Tr 54 #40-69 Lote A identificado con Matrícula Inmobiliaria 060-81643. Se tiene previsto realizar un avalúo que permita ajustar por valorización a la fecha.

Adicionalmente en el año 2020, se adquirió un lote en Puerto Colombia (Atl) por \$1,168,000,000

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES. El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2020 y 2019 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Intangibles		
Programas Para Computador	116,640,695 [▼]	116,640,695
Amortización	-38,112,472	-15,870,416
Total Intangibles	78,528,223	100,770,279

- (1) El único activo intangible corresponde a la adquisición del software SAHICO a la empresa TECHNOLOGIES OF COLOMBIA - TOC S.A.S. en septiembre de 2015 por un valor inicial de \$52,200,000 adicionado con una actualización por valor de \$12,625,000 en mayo 31 de 2016. Los otros activos intangibles corresponden a licencias de sistema operativo, office y antivirus los cuales están amortizados al corte financiero en un 100 por ciento.

En marzo 27 de 2019 se actualiza el software SAHICO cuyo valor asciende al 15% del valor inicial del contrato. Este valor se adiciona como mayor valor del activo y se amortizará en 2 años, atendiendo la política contable respectiva.

En octubre de 2020 se reemplaza el software contable SAHICO por el software SIOS EMPRESARIAL. Se generan saldos iniciales para el nuevo software al corte de 31 de octubre de 2019.

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES. El saldo de otros activos no financieros no corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Otros Activos No Financieros No Corrientes		
Préstamo a Particulares	24,391,960 [▼]	24,391,960
Deudores Varios	10,675,656	9,623,687
Total Intangibles	35,067,616	34,015,647

- (1) Los Préstamos a particulares se detallan a continuación:

Préstamos A Particulares	2020	2019
Rocío Fontalvo Malo	3.000.000	3.000.000
Lidis Rodríguez Hernández	4.411.960	4.411.960

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Giles Rodríguez Hernández	16.750.000	16.750.000
Tatiana Borrero Pulido	230.000	230.000
	<u>24.391.960</u>	<u>24.391.960</u>

Se mantienen los mismos valores porque a la fecha del corte no se ha logrado recuperar el importe de estos préstamos. Para el año 2021 se llevarán a cuentas incobrables con su correspondiente deterioro.

- (2) En deudores varios hemos incluido los saldos de las cuentas de difícil cobro. A la fecha de los cortes el total de esta cuenta corresponde a los servicios prestados al DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DISTRITAL DE SALUD, los cuales datan de más de cinco años de vencimiento. En el próximo período contable se dará de baja este importe.

NOTA 12 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO. El saldo de activos y pasivos por impuesto diferido con corte a 31 de Diciembre del 2020 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Activos Por Impuestos Diferidos		
Activos Por Impuestos Diferidos	69,550,510	-240,465,243
Total Activos Por Impuestos Diferidos	<u>69,550,510</u>	<u>-240,465,243</u>

Estaremos reclasificando el saldo crédito de los Activos Por Impuestos Diferidos del año 2019, llevando esa partida al Pasivo por Impuestos Diferidos.

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Pasivo por Impuesto Diferido		
Pasivo por Impuesto Diferido	843,581,723	9,600,000
Total Pasivo por Impuesto Diferido	<u>843,581,723</u>	<u>9,600,000</u>

El saldo corresponde a la diferencia entre lo fiscal y NIIF del año anterior. Es de anotar, que se recalcularon estos valores, tomado directamente los saldos reflejados en las declaraciones del impuesto de Renta de los años gravables 2019 y 2020.

NOTA 13 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO. Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Pasivos Financieros		
Bancos Nacionales	25,632,811	43,625,038
Compañías De Financiamiento	0	0
Total Pasivos Financieros	25,632,811	43,625,038

Los pasivos financieros a corto plazo corresponden a Saldo de tarjetas de crédito empresariales

Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la compañía para comprar tiquetes aéreos y pago de hoteles de personal para viajes en función de cumplir con visitas de auditoría y visitas comerciales a los clientes para cobro de cartera.

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

La entidad no posee Obligaciones Financieras a Largo Plazo

NOTA 14 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2020 Y 2019 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas en la adquisición de bienes y servicios, retenciones en la fuente y de industria y comercio, gastos de viaje y cajas menores, entre otros.

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar		
Proveedores (1)	4,156,269,731	3,241,889,841
Costos Y Gastos Por Pagar (2)	1,558,220,777	1,474,679,525
Retenciones En La Fuente (3)	16,010,120	24,852,712
Retenciones Y Aportes De Nómina (4)	12,382,682	11,310,244
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido (5)	2,834,235	4,546,833
Acreedores Varios (6)	323,752,479	21,773,641
Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	6,069,470,024	4,779,052,796

El desglose de estas cuentas es el siguiente:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

(1) Proveedores	2020	2019
Proveedores Nacionales -Bienes Y Servicios (Nit Doc)	966,645,055	905,931,861
Proveedores Nacionales -Prestadores De Servicios De Salud (Nit Doc)	3,189,624,676	2,335,957,980
	4,156,269,731	3,241,889,841

Dentro de los principales proveedores tenemos los laboratorios Farmacéuticos: Productos Roche. Tecnofarma, Bristol, Amgen, Schering Plough, Alphaarma, Baxter, Merck, entre otros.

(2) Costos y Gastos	2020	2019
Honorarios Médicos Por Pagar (NIT DOC)	214,697,687	345,996,783
Honorarios Profesionales Por Pagar (Nit Doc)	23,549,511	8,785,306
Tratamientos Terapéuticos Por Pagar (NIT DOC)	4,608,000	4,608,000
Servicios De Mantenimiento (Nit Doc)	126,430	126,430
Arrendamientos Por Pagar (Nit Doc) (a)	602,141,654	479,864,429
Arrendamiento Operativo (Nit Doc)	22,000,012	22,000,012
Transportes, Fletes Y Acarreos (Nit Doc)	274,230	0
Servicios Públicos Por Pagar (Nit Doc)	1,526,578	2,469,987
Gastos De Representación Y Relaciones Publicas (b)	0	0
Papelería Y Útiles De Oficina (Nit Doc)	0	1,466,278
Reembolso De Gastos Por Pagar (NIT DOC)	79,934	156,882
Otros Costos Y Gastos Por Pagar (NIT DOC) (c)	273,263,376	193,252,053
Otros (NIT DOC)	415,953,365	415,953,365
	1,558,220,777	1,474,679,525

(a) Corresponde al arriendo de las instalaciones administrativas en Urb. Santa Lucía Mz. J Lt 2 en Cartagena. propiedad de FINCA RAIZ RODRIGUEZ & BOLIVAR S. EN C.

(b) Gastos sufragados por el accionista de la entidad. pendientes de reembolsar.

(c) Cuentas por pagar al CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S. por servicios de radioterapias

(3) Retención en la Fuente	2020	2019
Retefuente Honorarios Para No Declarantes Renta 10% (BAS NIT)	36,500	36,500
Retefuente Por Honorarios Para Declarantes 11% (BAS NIT)	5,845,232	5,842,117
Retefuente Por Servicios Del 1% (BAS NIT)	2,770	0
Retefuente Por Servicios 2% (BAS NIT)	4,070,000	10,103,400
Retefuente Por Servicios 4% (BAS NIT)	524,132	48,437
Retefuente Por Servicios 6% (BAS NIT)	489,172	195,708
Retefuente Por Servicios 3.5 % (BAS NIT)	0	0
Retefuente Por Arrendamiento Bienes Inmuebles 3.5% (BAS NIT)	490,000	490,000
Retefuente Compra Vehiculos 1% (BAS NIT)	0	0
Retefuente Por Compras Declarante 2.5% (BAS NIT)	250,683	1,908,027
Autoretención Impuesto De Renta Y Complementarios 0.8% (BAS NIT)	4,301,631	6,228,523
	16,010,120	24,852,712

(4) Retención Impuesto de Industria y Comercio	2020	2019
Reteica Por Compras (BAS NIT)	59,747	121,127
Reteica Por Servicios (BAS NIT)	2,774,488	4,425,706
	2,834,235	4,546,833

(5) Retenciones Y Aportes De Nómina	2020	2019
Salarios Por Pagar (NIT DOC)	3,886,349	0
Cesantías Consolidadas (Nit)	43,563,284	37,834,326
Intereses Sobre Cesantías (Nit)	5,234,542	4,531,363
Vacaciones Consolidadas (Nit)	20,938,472	19,317,163
Prima De Servicios (Nit)	0	0
Aportes A Riesgos Laborales (Nit)	1,434,305	1,259,322
Aportes A Fondos Pensionales - Empleador (Nit)	6,950,640	6,758,104
Aportes A Seguridad Social En Salud - Empleador (Nit)	2,105,337	1,793,040
Aportes A Cajas De Compensación (Nit)	1,892,400	1,499,778
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales (Nit)	1,926,816	0
	87,932,145	72,993,096

(6) Acreedores Varios	2020	2019
Cuota De Cumpleaños (NIT)	39,400	180,000
Seguro Exequial Recordar S.A. (Nit)	26,700	0
Libranzas ()	13,045,629	9,565,629
Otros (NIT)	310,719,550	12,388,012
	323,833,299	22,135,660

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las deudas con accionistas se generan primordialmente en el manejo que le da el accionista único de esta entidad a las inversiones financieras, pues hay momentos en que redime alguna de las inversiones que este tiene a título personal y hace la apertura de una nueva inversión pero a nombre de la entidad.

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Depósitos Recibidos		
Para Futuro Pago De Cuotas O Derechos Sociale	3,194,946,478	3,909,509,816
Total Acreedores Comerciales Otras Cuentas Por Pagar	3,194,946,478	3,909,509,816

NOTA 15 – IMPUESTOS CORRIENTES. Los pasivos por obligaciones fiscales generados en impuestos corrientes se encuentran contabilizados por el valor neto a pagar, es decir, se les han aplicados los anticipos de años anteriores, las retenciones en la fuente a favor, las Autorretenciones de renta y cree. Las obligaciones fiscales son liquidadas, presentadas y pagadas oportunamente. El impuesto a la Riqueza se ha amortizado de la cuenta de Revalorización del Patrimonio.

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Pasivos Por Impuestos Corrientes		
De Renta Y Complementarios	153,314,000	115,718,000
De Industria Y Comercio	2,331,000	391,000
Total Pasivos Por Impuestos Corrientes	155,645,000	116,109,000

La actividad por prestación de servicios de salud sin internación realizada por la entidad está excluida de impuesto al valor agregado.

NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS. El saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre del 2020 y 2019 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Beneficios A Empleados		
Sueldos	3,886,349	0
Cesantías Consolidadas	43,563,284	37,834,326
Intereses Sobre Cesantías	5,234,542	4,531,363
Vacaciones Consolidadas	20,938,472	19,317,163
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	1,926,816	0
Total Beneficios A Empleados	75,549,463	61,682,852

Los Otros Salarios y Prestaciones Sociales corresponden a la liquidación definitiva de un empleado.

NOTA 17 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES. El saldo de otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de Diciembre del 2020 y 2019 incluye:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

A 31 de Diciembre de
2,020 2,019

Otros Pasivos No Financieros Corrientes

Giros Por Abonar A Cartera Pendientes De Aplicar (1)	16,368,005,914	9,540,324,544
Anticipos Y Avances Recibidos (2)	1,381,393,867	1,202,992,159
Total Otros Pasivos No Corrientes	17,749,399,780	10,743,316,703

(1) Como su nombre lo indica los saldos corresponden a giros realizados por los clientes y recibidos efectivamente por la entidad. pero no se cuenta con la relación de facturas pagadas que permitan hacer el debido descargo de su cartera. Tan pronto se identifican las facturas que hacen parte del giro. se debita esta cuenta con la correspondiente cartera.

La distribución de estos saldos se desglosa así:

	2020	2019
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar		
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Una Entidad Promotor	16,294,486,378	9,408,628,804
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Una Entidad Promotor	2,560,492	2,560,492
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Una Empresa De Med.	32,569,073	62,450,942
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Una Compañía Asegur	7,333,267	2,588,494
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Un Particular Persona	14,383,800	1,280,800
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Una Entidad Especial I	7,465,371	7,465,371
Giros Para Abono A Cartera Pendientes De Aplicar De Aseguradoras (Nit)	9,207,533	55,349,642
	16,368,005,914	9,540,324,544

(2) Los Anticipos y Avances recibidos se desglosan de la siguiente manera:

	2020	2019
Anticipos y Avances Recibidos		
Por Servicios De Salud (Nit) (1)	816,070,453	754,161,574
Otros Anticipos Y Avances Recibidos (Nit) (2)	213,852,914	99,830,585
Otros Anticipos (Nit) (3)	351,470,500	349,000,000
	1,381,393,867	1,202,992,159

(1) Corresponde a valores recibidos por anticipado por parte de nuestros clientes. incluyendo pacientes particulares. para garantizar la prestación del servicio. Se opta por esta opción cuando el paciente remitido por un cliente no posee el derecho a la cobertura total. En la mayoría de los casos el paciente y /o el cliente recobran este servicio a quien corresponda.

(2) El principal prestador de servicios por cuenta de terceros es el CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

(3) Estos valores han sido recibidos de parte de la IPS PROTOM LTDA – En liquidación voluntaria. entidad en la que SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. tenía una inversión menor del 11.5% del total de los aportes. Está pendiente se realice la liquidación de PROTOM LTDA para aplicar estos valores recibidos a la participación que le corresponda a SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.

NOTA 18 – PATRIMONIO El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre de 2020 y 2019 incluye:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Capital Social			
	Capital Suscrito Y Pagado	1,642,000,000	1,642,000,000
	Total Capital Social	1,642,000,000	1,642,000,000
			(1)
		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Reservas			
	Reservas Obligatorias	821,000,000	800,000,000
	Reservas Ocasionales	8,164,142	8,164,142
	Total Reservas	829,164,142	808,164,142
			(2)
		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Ganancias Acumuladas Por Niif			
	Ajustes - Errores PCGA Locales	749,504,265	749,504,265
	Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	-797,103,524	-797,103,524
	Inventarios	0	0
	Propiedad, Planta Y Equipo	21,033,357	21,033,357
	Propiedades De Inversión	1,376,451,642	1,376,451,642
	Activos Por Impuestos Diferidos	271,015,198	271,015,198
	Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras CXP	-257,983,921	-257,983,921
	Pasivos Estimados	47,708,000	47,708,000
	Pasivos Por Impuestos Diferidos	-1,197,004,955	-1,197,004,955
	Ajustes- Revalorización	810,048	810,048
	Total Ganancias Acumuladas Por Niif	214,430,110	214,430,110
			(3)
		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Resultados Del Ejercicio			
	Utilidades del Ejercicio	1,247,089,723	1,515,712,537
	Pérdidas Del Ejercicio	0	0
	Total Resultados Del Ejercicio	1,247,089,723	1,515,712,537
			(4)
		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Resultados De Ejercicios Anteriores			
	Utilidades Acumuladas	8,703,614,748	7,208,900,697
	Pérdidas Acumuladas	0	0
	Total Resultados De Ejercicios Anteriores	8,703,614,748	7,208,900,697
			(5)
	Total Patrimonio	12,636,298,723	11,389,207,486
	Total Patrimonio	14.302.049.805	14.302.049.805

(1) El Capital Social de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S... está constituido de la siguiente manera:

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

CC/NIT	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONISTAS SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2020		
		No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
9114201	RODRIGUEZ HERNADEZ GABRIEL EDGARDO	1.642.000	1.642.000.000	100.00%
TOTALES		1.642.000	1.642.000.000	100.00%

- (2) El saldo corresponde a la reserva legal y a una Reserva Ocasional al corte de 31 de Diciembre del 2020 y 2019 de la entidad SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S.
- (3) El saldo que presenta esta cuenta es el producto de la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) tomando como base el ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA (ESFA) al corte de 01 de enero de 2015.
- (4) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía a 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- (5) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de Diciembre del 2020 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad económica principal en el periodo 2020 y acumulados del 2000 al 2019.

NOTA 19 – OPERACIONES CONTINUAS. Los ingresos de SOCIEDAD DE CANCEROLOGIA DE LA COSTA S.A.S. corresponden a la prestación de servicios oncohematológicos especializados, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las compañías promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado. Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial como Ecopetrol.

Los ingresos de actividades ordinarias se relacionan así:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Operaciones Continuas		
Ingresos De Actividades Ordinarias	10,546,897,850	10,252,374,982
Total Ingresos De Actividades Ordinarias	10,546,897,850	10,252,374,982

El desglose de estos ingresos es como sigue:

	2020	2019
Unidad Funcional De Consulta Externa (Nit Cie)	165,832,094	121,052,586
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico (Nit Cie)	85,811,568	27,269,949
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico (Nit Cie)	2,021,965,484	1,936,211,913
Unidad Funcional De Mercadeo Medicamentos Oncologicos (N	8,278,594,375	8,707,225,528
Unidad Funcional De Mercadeo Insumos (Nit Cie)	195,878,357	0
Derechos De Sala (NIT CIE)	0	3,419,400
	10,748,083,898	10,795,181,395

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Se aceptaron Glosas que disminuyen los ingresos de Actividades Ordinarias así:

	2020	2019
Glosas U.F. de Consulta Externa	372,572	6,456,650
Glosas U.F. de Apoyo Diagnóstico	196,000	0
Glosas U.F. de Apoyo Terapéutico	1,096,507	471,551,609
Glosas U.F. de Mercadeo medicamentos oncologicos	9,025,174	0
Glosas Refacturada	190,495,795	64,798,154
	201,186,048	542,806,413
Ingresos por Actividades Ordinarias Netos	10,546,897,850	10,252,374,982

NOTA 20 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD. El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de Diciembre del 2020 y 2019 incluye:

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Costos		
Costos Por Prestacion De Servicios De Salud	6,901,903,146	8,166,501,203
Total Costos	6,901,903,146	8,166,501,203

El desglose de estos costos es el siguiente:

	2020	2019
Costos Por Prestación De Servicios De Salud		
Unidad Funcional De Consulta Externa (NIT CIE)	4,978,975	259,835,000
Beneficios a empleados	256,123,318	264,513,473
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	59,770,000	2,620,000
Honorarios Por Otros Conceptos De Apoyo Terapéutico	1,643,191,429	1,754,139,898
Otros Servicios	178	3,985,759
Medicamentos Oncohematológicos	4,937,759,424	5,881,407,073
	6,901,823,324	8,166,501,203

NOTA 21 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS Los gastos operacionales de administración y de venta que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2020 y del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales De Administracion	(1)	1,391,430,545	910,193,005
Gastos Operacionales De Ventas	(2)	2,590,769,237	498,376,337
Total Gastos Operacionales		3,982,199,783	1,408,569,342

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

	2020	2019
(1) Gastos operacionales de administración		
Beneficios a Empleados (NIT CIE)	497,715,347	417,022,350
Sueldos (NIT CIE)	314,643,851	259,020,295
Sueldos (Practicante Sena) (Nit Cie)	12,955,835	8,225,952
Horas Extras Y Recargos (Nit Cie)	1,653,149	1,215,520
Auxilio De Transporte (Nit Cie)	20,124,709	16,039,390
Bonificaciones (NIT CIE)	878	0
Incapacidades (NIT CIE)	145,187	1,790,733
Indemnizaciones Laborales (Nit Cie)	0	21,002,878
Gastos Médicos Y Drogas (Nit Cie)	3,917,775	2,254,000
Otras Contribuciones Imputadas (Nit Cie)	0	666,670
Aportes Arl ()	5,771,893	4,163,133
Aportes A Eps (Nit Cie)	2,305,996	1,265,384
Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantías (Nit Cie)	39,843,790	32,464,178
Aportes Cajas De Compensación Familiar (Nit Cie)	13,298,895	11,292,885
Cesantías (NIT CIE)	30,925,656	20,864,282
Intereses Sobre Cesantías (Nit Cie)	3,235,244	2,565,030
Vacaciones (NIT CIE)	14,211,202	12,449,525
Prima De Servicios (Nit Cie)	30,555,344	21,305,325
Viáticos Ocasionales (Nit Cie)	1,650,000	110,000
Dotación Y Suministro A Trabajadores (Nit Cie)	2,178,993	169,580
Gastos Deportivos Y De Recreación (Nit Cie)	296,950	157,590
Asesoría Jurídica (Nit Cie)	31,600,908	17,937,392
De Timbres (Nit Cie)	10,253	11,102
Impuesto Predial (Nit Cie)	12,426,343	13,234,839
De Vehículos (Nit Cie)	7,220,825	1,558,000
Iva Descontable (Nit Cie)	64,378,425	42,179,089
Otros Impuestos (Nit Cie)	590,005	107,401
Gravamen A Los Movimientos Financieros (Nit Cie)	30,390,344	33,369,713
Construcciones O Edificaciones (Nit Cie)	0	42,535,000
Otros Activos (Nit Cie)	168,000,000	992,626
Contribuciones (NIT CIE)	1,089,636	0
Cumplimiento (NIT CIE)	1,306,199	0
Equipo De Transporte (Nit Cie)	3,481,086	7,997,201
Responsabilidad Civil Y Extracontractual (Nit Cie)	7,200,000	0
Servicio De Aseo (Nit Cie)	209,351	2,719,500
Vigilancia (NIT CIE)	34,557,862	33,652,208
Acueducto Y Alcantarillado (Nit Cie)	4,518,861	5,671,460
Energía Eléctrica (Nit Cie)	48,223,270	41,103,978
Teléfono (NIT CIE)	11,326,378	10,853,817
Transporte, Fletes Y Acarreos (Nit Cie)	1,127,704	364,407
Otros Servicios (Nit Cie)	32,370,660	11,176,555
Notariales (NIT CIE)	1,927,708	0
Registro Mercantil (Nit Cie)	2,272,300	2,174,800
Otros Gastos Legales (Nit Cie)	1,193,360	0
Terrenos (NIT CIE)	1,569,011	0
Construcciones Y Edificaciones (Nit Cie)	11,222,643	14,888,658
Equipo Médico-Científico (Nit Cie)	3,301,362	3,973,400
Equipo De Oficina (Nit Cie)	5,844,627	23,442,772
Equipo De Computación Y Comunicación (Nit Cie)	4,187,101	2,051,653
Mantenimiento Hospitalario (NIT)	17,078,418	10,096,778
Equipo De Transporte (Nit Cie)	1,883,143	561,872
Otros Mantenimientos Y Reparaciones (Nit Cie)	24,478,326	5,290,044
Instalaciones Eléctricas (Nit Cie)	1,290,353	0
Arreglos Ornamentales (Nit Cie)	590,000	0
Otros Gastos De Adecuación E Instalación (Nit Cie)	0	400,000
Otros Gastos De Transporte (Nit Cie)	0	1,300,000
Mtto. Construcciones Y Edificaciones (Nit Cie)	102,319,158	84,835,083
Mtto. Equipo De Oficina (Nit Cie)	4,486,106	3,957,922
Mtto. Equipo De Computación Y Comunicación (Nit Cie)	7,207,496	2,634,198
Mtto. Equipo Médico-Científico (Nit Cie)	11,683,038	9,584,834
Mtto. Equipo De Transporte (Nit Cie)	28,188,399	22,207,087
Programas Y Aplicaciones Informáticas (Nit Cie)	74,233,256	198,422
Mantenimiento Y Reparaciones (Nit Cie)	3,268,500	0
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas (Nit Cie)	71,425,644	0
Elementos De Aseo Y Cafetería (Nit Cie)	14,162,635	9,932,595
Útiles, Papelería Y Fotocopias (Nit Cie)	12,675,416	9,581,197
Combustibles Y Lubricantes (Nit Cie)	0	20,000
Taxis Y Buses (Nit Cie)	6,761,500	5,677,300
Estampillas (NIT CIE)	0	642,095
Casino Y Restaurante (Nit Cie)	310,750	153,478
Otros Gastos Diversos (Nit Cie)	20,126,839	14,102,179
	1,391,430,545	910,193,005
	2020	2019
(2) Gastos operacionales de ventas		
Beneficios a Empleados (NIT CIE)	20,158,259	26,134,106
Industria Y Comercio (Nit Cie)	15,545,773	14,626,838
Otros Impuestos (Nit Cie)	2,693,000	3,092,000
Contribuciones (NIT CIE)	0	544,818
Terremoto (NIT CIE)	13,001,388	0
Publicidad (NIT CIE)	1,680,000	0
Otros Servicios (Nit Cie)	725,502	0
Deterioro De Cuentas Por Cobrar (Nit Cie)	2,496,834,444	453,978,575
Gastos De Representación Y Relaciones Públicas (NIT CIE)	40,130,871	0
	2,590,769,237	498,376,337

NOTA 22 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Costo Financiero			
Ingresos Financieros	(1)	807,280,796	306,002,702
Gastos Financieros	(2)	12,516,165	11,135,228
Costo Financiero		794,764,631	294,867,474
(1) Ingresos Financieros		2020	2019
Intereses(NIT CIE)		807,280,796	306,002,702
		807,280,796	306,002,702
(2) Gastos Financieros		2020	2019
Gastos Bancarios (Nit Cie)		10,258,421	6,751,804
Intereses (NIT CIE)		2,233,003	3,673,021
Diferencia En Cambio (Nit Cie)		584	0
Ajuste Al Peso (NIT CIE)		24,157	710,403
		12,516,165	11,135,228

NOTA 23 – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

		A 31 de Diciembre de	
		2,020	2,019
Ingresos Y Gastos No Operacionales			
Otros Ingresos No Operacionales	(1)	1,592,877,605	694,301,714
Otros Gastos No Operacionales	(2)	4,490,884	928,694,803
Total Ingresos Y Gastos No Operacionales		1,588,386,721	-234,393,089
(1) Otros Ingresos No Operacionales		2020	2019
Vehículos(NIT CIE)		36,881,732	0
Descuentos Concedidos (Nit Cie)		222,106,433	214,925,125
Otras Recuperaciones (Nit Cie)		17,897,288	19,362,898
Indemnizaciones De Compañías De Seguros		0	10,857,468
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor - CUENTAS P		665,183,443	0
Aprovechamientos (NIT CIE)		64,513,338	34,630,178
Ajuste Al Peso (Nit Cie)		5,544	72,331
Otros Ingresos Diversos (Nit Cie)		586,289,827	414,453,714
		1,592,877,605	694,301,714
(2) Otros Gastos No Operacionales		2020	2019
Descuentos Concedidos (Nit Cie)		0	1,040,407
Multas Y Sanciones		4,485,004	0
Impuesto Asumido Ips (Nit Cie)		5,880	0
		4,490,884	1,040,407

NOTA 24 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y SOBRETASA A LAS GANANCIAS

SOCIEDAD DE CANCEROLOGÍA DE LA COSTA S.A.S.

NIT 806.006.237 - 1

Para el propósito de esta NIIF, incluyen todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en las ganancias sujetas a imposición.

Bajo esta norma se haya variedad de términos que se hacen necesarios conocer, que en ocasiones se pueden confundir con la terminología fiscal.

El tratamiento del impuesto a las ganancias, lo determina la norma internacional y no la norma fiscal, por lo tanto se hace énfasis a la independencia y autonomía de las normas tributarias frente a las normas de contabilidad y de información financiera.

- **Utilidad contable:** utilidad o pérdida de un periodo antes de deducir el gasto por impuestos. Su tratamiento contable se determina y reconoce de acuerdo a las NIIF.
- **Utilidad Fiscal (pérdida fiscal):** utilidad (pérdida) de un periodo, determinada de acuerdo a las reglas fiscales, establecidas por las autoridades de impuestos sobre las cuales se pagan (recuperan) los impuestos sobre la renta.
- **Gasto por impuesto (Ingreso Fiscal):** valor acumulado incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del periodo por concepto de impuesto corriente (por pagar) e impuesto diferido.
- **Impuesto Corriente:** es el valor del impuesto sobre la renta pagable (o recuperables) con respecto a la utilidad (pérdida) fiscal de un periodo.
- **Pasivo por Impuesto Diferido:** son valores de impuestos sobre la renta por pagar en periodos futuros con respecto a las diferencias temporarias gravables.
- **Activos por impuestos Diferidos:** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.
- **Diferencias Temporarias:** son las existentes entre el importe en libros de un activo o un pasivo en el estado de situación financiera y su base Fiscal.
- **Diferencias temporarias Imponibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo sea liquidado.
- **Diferencias temporarias deducibles:** son aquellas que dan lugar a cantidades deducibles al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a periodos futuros, cuando el importe en libros sea recuperado o el pasivo cancelado.
- **Base Fiscal:** es el importe atribuido para fines fiscales a un activo o a un pasivo.

Las condiciones del impuesto a las ganancias se determinan bajo las NIIF y no en la normatividad fiscal o estatuto tributario.

En conceptos sencillos de comprender, el impuesto corriente es el que declaramos en el periodo, es el impuesto de hoy, mientras que el impuesto diferido, es el impuesto que reconocemos hoy como una provisión, sobre un impuesto que tendremos que pagar o podemos deducirnos en el futuro.

Cuando hacemos el reconocimiento del impuesto diferido no quiere decir que es el impuesto a cancelar hoy, ya que no es fiscal, es una provisión financiera, del impuesto a las ganancias (impuesto de renta).

La tarifa del impuesto a las ganancias para el año 2020 es del 32%, y la establecida para el año 2019 fue del 33%

	A 31 de Diciembre de	
	2,020	2,019
Impuesto A Las Ganancias	798,854,000	149,719,000
	798,854,000	149,719,000

SOBRETASA AL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La reforma tributaria estructural contenida en la Ley 1819 de 2016, modifica el artículo 240 del ET, el cual se refiere a la tarifa general del impuesto de renta para las personas jurídicas, adicionando un párrafo transitorio 2 para crear la sobretasa al impuesto de renta y complementario durante 2017 y 2019. Para el año gravable 2020 solamente se autorizó sobretasa a las instituciones financieras.

Así, la tarifa de la sobretasa será del 0% para los contribuyentes que obtengan una base gravable de entre \$0 a \$800.000.000. En cambio, si dicha base es igual o superior a \$800.000.000, la tarifa será del 6 % por el año gravable 2017 y se reducirá al 4 % para 2019.

Sobretasa al Impuesto a las Ganancias	0	32.612.000
--	---	------------

GABRIEL E. RODRIGUEZ HERNANDEZ
Gerente

LIMARY VISBAL HERNANDEZ
Contadora
T.P. #132462-T

CARLOS GAVIRIA CORTES
Revisor Fiscal
T.P. #82680 -T