

CLINIDOL SAS
NIT 900.951.125-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020



ACTIVOS

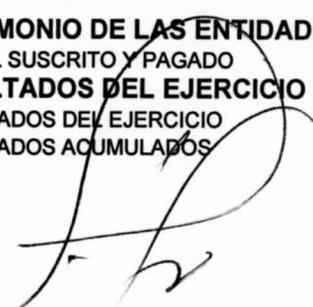
	\$ 396.737.106
ACTIVO CORRIENTE	\$ 246.828.046
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 808.083
EFFECTIVO	808.083
CUENTAS POR COBRAR	\$ 246.019.963
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	170.306.411
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	74.087.552
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.626.000
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 149.909.060
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 149.909.060
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	165.199.494
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-\$ 12.706.888
DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$ 2.583.546

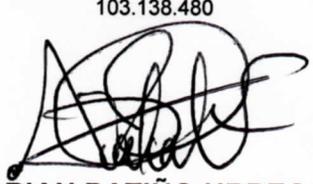
PASIVOS

	\$ 323.629.645
PASIVO CORRIENTE	\$ 161.193.329
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 118.178.630
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	58.755.543
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	48.999.937
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	10.423.150
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 18.017.478
RETENCION EN LA FUENTE	18.017.478
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 8.798.939
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.798.939
PROVISIONES	\$ 14.627.050
PARA OBLIGACIONES FISCALES	14.627.050
OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 1.571.232
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1.571.232
PASIVO LARGO PLAZO	\$ 162.436.316
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	4.601.589
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	100.437.232
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	57.397.495

PATRIMONIO

	\$ 73.107.461
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$ 118.473.632
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	118.473.632
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-\$ 45.366.171
RESULTADOS DEL EJERCICIO	57.772.309
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$ 103.138.480


LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA
 Representante Legal
 CC.93.389.970 Ibagué


ADRIAN PATIÑO URREGO
 Contador Público Titulado.
 T.P.244195-T.

CLINIDOL SAS
NIT 900.951.125-7
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020



INGRESOS OPERACIONALES		\$ 633.371.644
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 666.730.228	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 33.358.584	
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ 337.600.149	
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 337.600.149	
UTILIDAD BRUTA		\$ 295.771.495
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 222.046.538	
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 58.579.084	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 10.061.209	
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 10.972.697	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 20.864.946	
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 10.188.446	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 57.957.695	
SEGUROS	\$ 1.204.350	
SERVICIOS	\$ 10.380.140	
GASTOS LEGALES	\$ 2.238.094	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 4.128.420	
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 12.582.841	
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$ 10.433.467	
OTROS GASTOS	\$ 12.455.149	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 3.592.000	
SERVICIOS	\$ 3.592.000	
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 70.132.957
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1.434.580	
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 112.580	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 1.322.000	
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 2.810.228	
GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.810.228	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 68.757.309
PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA	\$ 10.985.000	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 57.772.309


LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA
 Representante Legal
 CC. 93.389.970 Ibagué.


ADRIAN PATIÑO URREGO
 Contador Público Titulado.
 T.P.244195 -T.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



Nota 1: Constitución y Objetivo

La sociedad **CLINIDOL S.A.S.**, Cuyo domicilio principal es la ciudad de Ibagué en la carrera 4C N° 31-36 Barrio Cádiz, con los números de contacto 2762356 y 3012661835, dirección de correo electrónico admonclinidol@gmail.com.co; fue constituida mediante Documento Privado N. 1 de Asamblea Constitutiva de Ibagué del 10 de Marzo del 2016, inscrita el 16 de Marzo de 2016 bajo el N. 00058873 del libro IX, registrado en la Cámara de Comercio de Ibagué, se constituyó la persona jurídica CLINIDOL S.A.S.

Mediante acta de socios No. 007 de fecha 8 de julio de 2017 se autoriza el aumento del capital de la empresa, aumentando el capital autorizado CIENTO CINCUENTA MILLONES DE PESOS (\$50.000.000.00) y capital suscrito y pagado a CIENTO DIECIOCHO MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$118.500.000), constituido por DOSCIENTOS (237) ACCIONES de valor nominal de QUINIENTOS MIL PESOS (\$500.000.00).

La empresa tiene término de duración indefinido y desde su constitución la representación Legal está a cargo del Señor **LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA**, identificado con documento de identidad N. 93.389.970, ejecutando y cumpliendo las funciones del artículo 99 y 196 del Código de Comercio.

La sociedad tendrá como objeto Social principal la prestación de servicios en salud. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Los objetivos específicos de la sociedad serán:

- a) Diagnosticar y estudiar diversas patologías que son fuente de dolor.
- b) Brindar tratamiento integral a todas las patologías que generen dolor agudo y crónico, somático y neuropático.
- c) Brindar servicios de cuidados paliativos a los pacientes con enfermedades crónicas terminales de origen oncológico y no oncológico.
- d) Realizar intervencionismo analgésico como parte fundamental del tratamiento de dolor refractario al manejo farmacológico
- e) Llevar a cabo la rehabilitación física y mental a los pacientes con dolor crónico.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



- f) Brindar capacitaciones, actualizaciones, educación continuada, en temas relacionados con su objeto.
- g) Brindar programas de promoción y prevención, así como tratamiento del abuso de sustancias psicoactivas.
- h) Importación y/o exportación de equipos, así como venta y/o distribución de medicamentos o insumos médicos relacionados con el objeto de la sociedad
- i) Cultivo, producción y distribución de marihuana con fines medicinales, así como la producción de medicamentos creados a base de la misma
- j) Creación y ejecución de proyectos sociales y comunitarios en salud.
- k) Administrar, administrar, coordinar, asesorar entidades gubernamentales, privadas o mixtas de salud; entidades hospitalarias públicas, privadas o mixtas y entidades educativas de salud, independiente del tipo jurídico
- l) 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.

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.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por CLINIDOL SAS para preparar y presentar estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia NIF (Grupo 3).

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de CLINIDOL SAS.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que CLINIDOL SAS está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

Elementos de los Estados Financieros

Activos: son recursos contralados por CLINIDOL SAS, resultados de un suceso pasado del cual se esperan recibir beneficios económicos en el futuro.

Pasivo: definido como una obligación, resultado de un suceso pasado de la cual debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: es el valor residual de los activos de CLINIDOL SAS una vez deducidos los pasivos.

Ingresos: se encuentran relaciones con el incremento de los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos del valor de los activos o decrementos de los pasivos, que dan como resultados aumentos en el patrimonio de CLINIDOL SAS, excepto las contribuciones de los socios.

Gastos: se encuentran relacionados con los decrementos de los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o reducción de los activos, que dan como resultados decrementos en el patrimonio de CLINIDOL SAS, excepto las distribuciones para los socios.

Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos y gastos, y que cumpla con los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de CLINIDOL SAS
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los Estados Financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



Probabilidad de tener beneficios económicos futuros: El concepto probabilidad se utiliza, en las condiciones para su reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegarán a, o saldrán, de la CLINIDOL SAS. La medición del grado de incertidumbre, correspondiente al flujo de los beneficios futuros, se hace a partir de la evidencia disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan individualmente para partidas individualmente significativas, y para un grupo para un gran número de partidas significantes.

El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que tenga un costo o valor que se pueda medir con fiabilidad. En muchas ocasiones, el costo o valor se debe estimar; la utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad. No obstante, cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en el balance ni en el estado de resultados.

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Es el proceso de determinar cuantías o valores en los que CLINIDOL SAS mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus Estados Financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

La base de medición para CLINIDOL SAS, será el costo histórico.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de la realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Moneda Funcional

CLINIDOL SAS ha establecido como moneda funcional el peso colombiano.

Conjunto completo de Estados Financieros

Un conjunto de Estados Financieros de CLINIDOL SAS comprende:

- a) Un Estado de Situación Financiera
- b) Un Estado de Resultados
- c) Notas a los Estados Financieros.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



Contablemente luego de realizar la Radicación de cuentas se reclasifica la cuenta por cobrar para diferenciar que facturas están pendientes por llevar a los clientes para su radicación y para efectos de informes financieros ante las Supersalud.

Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud- pendiente de radicar: Hace referencia a la facturación del mes de diciembre de 2020 que se radican en el mes de enero de 2021 en las distintas entidades.

CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR	\$ 4.875.200
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 4.875.200

Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios- Radicada. Hace referencia a las cuentas por cobrar a las entidades con las cuales se tiene vínculos contractuales.

CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	\$ 165.431.211
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 66.720.610
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 94.457.321
CIA SEGUROS BOLIVAR SA	\$ 2.344.724
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 1.908.556

CUADRO DE CARTERA POR EDADES A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOMBRE CLIENTE	CXC 30 días	CXC 60 días	CXC 90 días	SALDO
CIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 2.344.724	\$ -	\$ -	\$ 2.344.724
COMPENSAR	\$ 2.439.751	\$ -	\$ -	\$ 2.439.751
EPS SANITAS SAS	\$ 32.857.803	\$ 45.220.390	\$ 15.822.967	\$ 93.901.160
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 15.236.216	\$ 29.044.516	\$ 22.464.844	\$ 66.745.576
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR				\$ 165.431.211

Según los acuerdos contractuales firmados entre CLINIDOL y las entidades IPS VIVA 1ª y COMPENSAR EPS, los pagos de cartera son a 90 días una vez radicada la facturación, sin embargo, una vez cumplidos los primeros 3 meses desde la primera radicación los pagos ya se hacen mensual de acuerdo al orden de radicación. Con la EPS los acuerdos de pago son a 35 y 60 días después de radicada la factura

En el año 2020 a pesar de la emergencia sanitaria los pagos de nuestros clientes siempre fueron puntual sin glosas ni devoluciones en radicación.

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS



“Glosa: Es una no conformidad que afecta en forma parcial o total el valor de la factura por prestación de servicios de salud, encontrada por la entidad responsable del pago durante la revisión integral, que requiere ser resuelta por parte del prestador de servicios de salud.”

La rotación de cartera de CLINIDOL en el año 2020 es de 98 días, es decir aproximadamente cada 3 meses calendario, reflejando que lo pactado en los contratos si se esta cumpliendo, en el sector de salud especialmente en la IPS esta rotación es muy buena ya que la cartera que tiene la clínica es una cartera sana si la comparamos con las demás instituciones prestadoras de salud; es decir, que aol corte del año 2020 no se tiene cuentas en mora mayor a 90 días que es lo que se tiene pactado contractualmente con los clientes.

Anticipos de impuestos: comprende los valores declarados y pagados a la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales DIAN por concepto de Autorretención y retenciones en la fuente que nos han practicado.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$	74.087.552
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	69.791.552
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	\$	4.296.000

Retención en la fuente: son los valores retenidos por las demás entidades por concepto de honorarios y servicios.

Las anteriores cuentas por cobrar descritas son corrientes.

OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES \$ 1.626.000,00

Comprende los créditos que CLINIDOL ha otorgado a trabajadores.

Deterioro acumulado Cuentas por Cobrar.

Comprende la pérdida del valor de las cuentas por cobrar por el no pago de la misma. CLINIDOL SAS tomara las cuentas por cobrar radicadas de las entidades prestadoras de salud que estén sin pago y que estas tengan más de 360 días luego del plazo pactado con estas entidades. Para el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar CLINIDOL SAS tendrá en cuenta el valor del IPC + un punto porcentual del año en curso a los estados financieros.

Para el año 2020 CLINIDOL SAS no realizo deterioro, una vez que la cartera que presenta se ha estado recogiendo en los plazos estimados por los clientes.

Política de Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

Las PPE son valoradas a su costo.

Medición inicial: El costo de los terrenos, instalaciones o equipos comprende su precio de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directo atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior al reconocimiento: CLINIDOL SAS medirá todos los elementos de PPE tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **\$ 149.909.059**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$	165.199.494
MAQUINARIA Y EQUIPO- HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	\$	2.310.685
MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	7.463.500
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	\$	5.183.800
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	\$	2.387.800
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	\$	11.103.261
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	\$	2.327.279
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	\$	131.031.419
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	\$	486.750
DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MOBILIARIO Y EQUIPO DE CLÍNICAS	\$	2.905.000

En junio de 2020 CLINIDOL SAS adquirió un Equipo de Radiofrecuencia y una Ecógrafo de alta para poder realizar procedimientos como Neurolisis por Radiofrecuencia que es un procedimiento médico sencillo realizado en la una sala de procedimientos. La neurolisis por radiofrecuencia es aquella que emplea la energía y el calor desprendido por la radiofrecuencia a fin de interrumpir el correcto

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



funcionamiento de los nervios. Este procedimiento optimiza los resultados para con los pacientes, y se esta ofertando un muy buen precio dejando mayor rentabilidad a la clínica.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-\$	12.706.888
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$	2.118.597
EQUIPO DE OFICINA	-\$	2.890.480
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-\$	3.944.278
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-\$	2.032.016
DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	-\$	1.721.516
DETERIORO ACUMULADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	2.583.546
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-\$	2.583.546

La depreciación de un activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los Estados Financieros, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. CLINIDOL SAS distribuirá el valor depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método es a depreciación lineal.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Son los pasivos financieros que tiene la clínica para pagar antes de un año.

Políticas Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y prestamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$	58.755.543
-----------------------------------	-----------	-------------------

Las cuentas por pagar al costo son las cuentas por pagar a proveedores nacionales, dónde se incluye la deuda de la compra del ecógrafo y del equipo de radiofrecuencia, esta obligación se adquirió con un plazo de un año y se termina en el mes de julio de 2021.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$	48.999.937
HONORARIOS	\$	46.918.753
SERVICIOS TÉCNICOS	\$	1.210.000
SERVICIOS PÚBLICOS	\$	871.184

La partida más representativa hace referencia a los honorarios de los especialistas pendientes por pagar derivados de la prestación de los servicios de salud por valor de \$46.918.753 en el año 2020.

Las cuentas por pagar de los servicios técnicos son los salarios del mes de diciembre de la Jefe de enfermería Asesora de calidad, técnico del sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo y el coordinador de contabilidad.

CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$	10.423.150
--	-----------	-------------------

La partida de cuentas por pagar a socios es un préstamo que realizó el representante legal y socio mayorista en el mes de diciembre, para pago en enero de 2021.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$	18.017.478
HONORARIOS	\$	11.355.908
SERVICIOS	\$	238.955
ARRENDAMIENTOS	\$	523.465
COMPRAS	\$	4.293.150
AUTORRETENCIONES	\$	1.606.000

Correspondiente a la retención en la fuente practicado por concepto de compras, servicios, arrendamientos y honorarios durante el mes de noviembre y diciembre.

Política obligaciones laborales

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que CLINIDOL SAS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Las obligaciones laborales comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Salarios y aportes a la seguridad social
- b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías)

Medición de beneficios a corto plazo: cuando un empleado haya prestado sus servicios a CLINIDOL SAS durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS



valor reconocido por el valor que se espera que se haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento: puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo en CLINIDOL SAS no proporciona beneficios económicos futuros, CLINIDOL SAS los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informado a los afectados.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	8.798.939
NOMINAR POR PAGAR	\$	1.021.940
CESANTIAS	\$	3.621.005
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	\$	425.925
VACACIONES	\$	1.969.381
PRIMA DE SERVICIOS	\$	185.561
BONIFICACIONES	\$	236.000
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$	68.050
APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	\$	655.299
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	\$	307.878
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$	307.900

Esta partida comprende las obligaciones legales que tiene la clínica por pagar a sus empleados, del año 2021.

PROVISIONES:

PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES	\$	14.627.050
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	10.985.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	3.642.050

OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS:

OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	1.571.232
POR SERVICIOS DE SALUD	\$	1.571.232

Esto anticipos son las cuotas moderadoras recibidas por los pacientes en el mes de diciembre, estas se reclasifican cuando se hace la factura electrónica los primeros días del mes de enero de 2021.



REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS



PASIVO LARGO PLAZO

Políticas Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y prestamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$	4.601.589
----------------------------	----	-----------

Esta obligación es con un proveedor llamado Servitodo que ofrecía el servicio de aseo en la sede antigua, esta obligación tiene 2 años y se debe a que no se ha llegado a un acuerdo en el valor de pagar, ya que ellos están desconociendo unos pagos realizados en el año 2019, por esta razón no se ha realizado el pago.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$	100.437.231
HONORARIOS	\$	100.437.231

En esta partida se encuentran los honorarios pendientes de pago de los últimos 6 meses de la vigencia 2019 de dos médicos especialistas del año, la clínica en el año 2020 ha estado pagando estas obligaciones y se tiene proyecto terminar estas obligaciones de años anteriores en el primer semestre de 2021.

CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	\$	57.397.495
---	----	------------

La partida de cuentas por pagar a socios de largo plazo es el préstamo que hizo el representante legal y socio mayoritario en el año 2019 para el traslado de la nueva sede y compra de equipos. Esta obligación se adquirió con un plazo de 3 años, los cuales se están pagando en cuotas mensuales y se espera terminar de pagar en el año 2022.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



PATRIMONIO.

PATRIMONIO	\$	73.107.461
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	118.473.632
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	57.772.309
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$	103.138.480

VR. CAPITAL AUTORIZADO	\$ 150.000.000
NO. ACCIONES	300
VR. NOMINAL	\$ 500.000
VR. CAPITAL SUSCRITO	\$ 118.500.000
NO. ACCIONES	237
VR. NOMINAL	\$ 500.000
VR. CAPITAL PAGADO	\$ 118.500.000
NO. ACCIONES	237
VR. NOMINAL	\$ 500.000

ACCIONISTA	APORTES SOCIALES A 2018	% PART 2018
LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA	\$ 62.597.669	52,8%
LUIS JAIME GUTIERREZ LARROTA	\$ 30.726.063	25,9%
SANDRA ELVIRA BARRIGA	\$ 14.280.000	12,1%
HERNAN SANABRIA	\$ 7.126.900	6,0%
NELSON MORALES	\$ 3.743.000	3,2%
TOTAL	\$ 118.473.632	100,0%

Recuperación de Patrimonio

PATRIMONIO	2018	2019	2020
	\$ 1.130.698	\$ 15.335.151	\$ 73.107.461

En el año 2018 y por causa de las pérdidas que tuvo la clínica el patrimonio disminuyó a tal punto que quedaba en riesgo de disolución, sin embargo y gracias a las políticas adoptadas por los accionistas la clínica ha venido mejorando considerablemente y se ve reflejado en el aumento del patrimonio en el año 2019.

Para la vigencia 2020 el patrimonio tuvo una recuperación de \$57.772.309 a causa de la utilidad. Se espera para el primer semestre de 2021 tener una recuperación total de las perdidas acumulados y un mayor incremento de del patrimonio.



REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS



INGRESOS

ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Política Ingresos

Esta política debe ser aplicada a los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes
- Venta de servicios
- Decrementos de los pasivos.
- Otros ingresos. Medición de ingresos

CLINIDOL SAS incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, CLINIDOL SAS, deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por CLINIDOL SAS.

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocerán mediante el sistema de causación, Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro, cuyo valor se pueda medir fiablemente, a partir de agosto de 2020 la clínica está realizando factura electrónica de los servicios prestados a las entidades donde se tiene un vínculo contractual, y las persona que requieran nuestros servicios de manera particular.

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 633.371.644
VIVA 1A IPS S.A.	\$ 212.057.538
SEG DE VIDA SURAMERICANA	\$ 155.000
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	\$ 428.791.260
CIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 2.576.330
COMPENSAR	\$ 8.545.000
PARTICULARES	\$ 14.605.100
DEVOLUCION EN VENTAS	(-\$33.458.484)



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



cuadro comparativo de los ingresos de CLINIDOL SAS en los últimos 3 años

INGRESOS OPERACIONALES	2018	2019	2020
		\$ 173.752.961	\$ 288.194.865
		65,9%	119,8%



El año 2020 fue un año que el país y el mundo recordara siempre debido a la pandemia ocasionada por el virus COVID-19, este virus obligo a que la gran mayoría de países incluido Colombia decretara cuarentena estricta para todos sus habitantes con el objetivo de protegerlos de un contagio y que así el sistema de salud no colapsara. Estas medidas ocasionaron que muchas empresas quebraran o disminuyeran sus ingresos, CLINIDOL en los días de cuarentena si tuvo reducción de ingresos, pero rápidamente se recuperó y siguió su funcionamiento normal prestando sus servicios.

CLINIDOL SAS tuvo uno ingresos a 31 de diciembre de 2020 de **\$633.371.644** pesos debido a los servicios prestados, los ingresos con respecto al año 2019 aumentaron un 119%.

CLINIDOL el año 2020 continuo en ejecución el programa de cuidado paliativos a los pacientes de la EPS Sanitas, este programa se factura por paquete y ofrece una atención integral a los pacientes que se encuentran en su etapa final de la vida. Este programa para el próximo año se tiene proyectado ofrecerlo a las demás



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



instituciones y personas particulares se estima un crecimiento del 100%, ya que el año 2020 se cerro con 20 paciente y se espera para el termino del 2021 tener aproximadamente 45 pacientes en el programa y por lo menos un contrato mas con otra entidad.

Conforme a lo anterior y con el fin posicionarnos en la región como la única Clínica especializada en manejo de Dolor avalada y respaldada por una organización internacional en cumplimiento de los más altos estándares de calidad, CLINIDOL SAS en la actualidad esta en proceso de certificación bajo la metodología NEW PALEX paliativos con la empresa española NEW HEALT FUNDATION.

Con dicha certificación buscamos fortalecer nuestra atención en Cuidados Paliativos personalizada a todos los pacientes con Patologías terminales oncológicas y no oncológicas, de baja y mediana complejidad, en el ámbito domiciliario y ambulatorio, que se encuentren en el departamento del Tolima.

Desde la creación de CLINIDOL, la visión fundamental nuestra ha estado enfocada en ofrecer un manejo multidisciplinario y holístico a todos nuestros pacientes. La atención enfocada a los cuidados paliativos ha sido un modelo de atención integrado desde la primera consulta, convirtiéndose en la bandera de nuestra labor diaria.

DEVOLUCIONES EN VENTAS

-\$ 33.358.584

Las devoluciones en ventas son a causa de la implementación de la facturación electrónica. El sector salud estaba obligado de facturar electrónicamente a partir del 4 de agosto, con la facturación electrónica si hay una devolución de una cuenta o factura se tiene que realizar una nota crédito por concepto de devolución.

Para implementar la facturación electrónica la clínica opto por facturar en bloque lo que significa que se agrupa varios servicios realizados y se hace una sola factura, es decir, se está realizando una sola factura para las consultas con cuota moderadora y otra factura para las consultas sin cuota moderadora, así mismo para los procedimientos se está agrupando por código CUPS (*Corresponde al ordenamiento lógico y detallado de los procedimientos y servicios en salud que se realizan en el país, en cumplimiento de los principios de interoperabilidad y estandarización de datos utilizando para tal efecto la identificación por un código y una descripción validada*)

En los primeros meses en que se implementaba este proceso el cliente VIVA 1A devolvió las primeras facturas en bloque debido a que ellos también estaban

Carrera 4C N° 31-36 Barrio Cádiz Tel: 276 23 56 – 301 266 1835
Ibagué - Tolima

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



organizando la forma de recibirlas para así poder cruzar la información con los RIPS (Registros Individuales de Prestación de Servicios de Salud).

DEVOLUCIONES VIVA 1A		
FECHA	NOTA CREDITO	VALOR
2020/09/11	NC3	\$ 3.040.000
2020/09/21	NC4	\$ 1.127.500
2020/09/21	NC5	\$ 3.040.000
2020/09/21	NC6	\$ 294.216
2020/09/21	NC7	\$ 73.554
2020/09/21	NC8	\$ 588.432
2020/09/21	NC9	\$ 882.748
2020/09/21	NC10	\$ 6.000.000
2020/09/25	NC11	\$ 1.000.000
2020/09/25	NC12	\$ 3.000.000
2020/10/06	NC13	\$ 8.544.634
2020/11/06	NC14	\$ 3.837.300
2020/11/06	NC15	\$ 810.200
TOTAL DEVOLUCION VIVA 1A		\$ 32.238.584

DEVOLUCIONES SANITAS		
FECHA	NOTA CREDITO	VALOR
2020/09/11	NC2	\$ 1.120.000
TOTAL DEVOLUCION SANITAS		\$ 1.120.000

Otros ingresos

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1.434.580
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	\$ 112.580
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 1.322.000

Los ingresos no operacionales consisten en los intereses obtenidos por la cuenta de ahorros en el banco Bancolombia. Y el arriendo de un consultorio a un médico geriatra Mauricio Salazar que ofreció sus servicios por 6 meses en nuestras instalaciones.

Política de gasto y costos

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

- a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y depreciaciones. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente del efectivo, inventarios o propiedad planta y equipo.
- b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen con la definición de gastos y pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de CLINIDOL SAS. Si las pérdidas se reconocen en el estado de resultados, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones de la misma

Para CLINIDOL SAS el reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento de los activos y pasivos, CLINIDOL SAS reconocerá un gasto en el Estado de Resultados cuando haya un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

COSTOS

COSTOS POR ATENCION EN SALUD		
CONCEPTO	2020	%
VENTA DE SERVICIOS	\$ 633.371.644	
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ 312.687.896	49.3%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 24.912.252	3.9%

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ 312.687.897
HONORARIOS	\$ 224.165.732
INSUMOS	\$ 35.726.034
COSTOS PALIATICO	\$ 52.796.131

Los costos en CLINIDOL están divididos en honorarios, insumos y los costos que genera el programa de cuidados paliativos, la participación de los costos con respecto a las ventas es de 49.3%, a pesar de ser una empresa de servicios de salud los costos operativos están por debajo del 50% lo que significa una muy buena administración de estos.



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD \$ 24.912.252

Este costo consiste en el dinero que se pagó por el proceso de certificación en cuidados paliativos con la empresa española NEW HEALT FUNDATION.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2020	2019	%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 222.046.538	\$ 168.682.312	31,6%
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 58.579.084	\$ 42.763.046	37,0%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 10.061.208	\$ 3.916.416	156,9%
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 10.972.697	\$ 5.375.920	104,1%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 20.864.946	\$ 19.644.323	6,2%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	\$ 10.188.447	\$ 9.908.755	2,8%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 57.957.695	\$ 37.495.799	54,6%
SEGUROS	\$ 1.204.350	\$ 868.700	38,6%
SERVICIOS	\$ 10.380.140	\$ 16.155.691	-35,7%
GASTOS LEGALES	\$ 2.238.094	\$ 1.616.859	38,4%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 2.608.269	\$ 1.202.000	117,0%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	\$ 12.582.841	\$ 13.981.428	-10,0%
DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	\$ 10.433.467	\$ 3.429.651	204,2%
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 1.520.151	\$ 2.307.535	-34,1%
PROVISIONES	\$ -	\$ 4.797.331	-100,0%
OTROS GASTOS	\$ 12.455.149	\$ 5.218.858	138,7%

Para el año 2020 los gastos de administración de la clínica aumentaron un 31.6% debido a un incremento del personal, ya que se contrató una persona para línea de frente y una persona para servicios generales, El aumento del arriendo se debe a que la nueva sede de la clínica tiene un canon de arriendo más alto de la anterior, debido a que cuenta con una infraestructura más grande.

Las adecuaciones corresponden a las mejoras realizadas para la respectiva habilitación de la nueva sede para la prestación de servicios de salud conforme se encuentra estipulado en la normatividad vigente.

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	\$ 3.592.000
SERVICIOS	\$ 3.592.000

CLINDOL SAS le apuntó a la publicidad por medio de redes sociales y demás plataformas digitales con el fin de tener un mayor acercamiento y un puente de



**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



comunicación directo son los posibles usuarios y sus familias, dentro del rango del Departamento del Tolima, teniendo este un impacto mínimo en los gastos, pero un impacto significativo en la difusión de los servicios de CLINIDOL SAS.

GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	2.810.228,21
GASTOS BANCARIOS	428.840,00
COMISIONES	246.328,07
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.135.060,14

Los gastos bancarios comprende la cuota de manejo y GMF de la cuenta de ahorros que maneja CLINIDOL en Bancolombia.

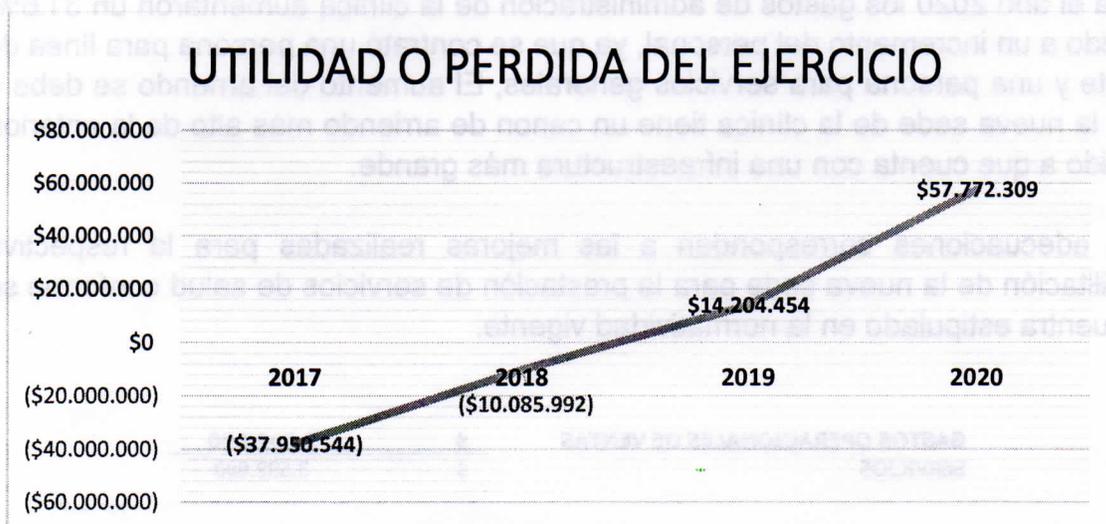
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS \$ 10.985.000

La provisión de impuesto es del 32% de las utilidades.

Resultado del Ejercicio

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 57.772.309

	2017	2018	2019	2020
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$ 37.950.544	-\$ 10.085.992	\$ 14.204.454	\$ 57.772.309



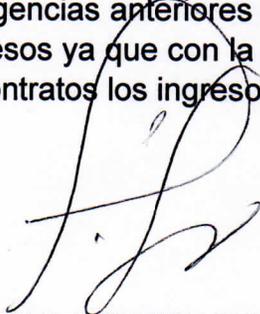
**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CLINIDOL SAS**



Conforme al resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2020 CLINIDOL SAS, presenta una utilidad después de impuestos de \$57.772.309, que comprende el 9.04% de los ingresos operativos y tuvo un aumento considerable con respecto a la utilidad presentada en el año 2019.

Presentar una información financiera con esta utilidad en un año muy particular debido a la pandemia donde más del 80% de las empresas se vieron afectadas en sus ingresos y utilidades por el confinamiento y cuarentena que se presentó en los meses de marzo a junio de 2020 donde muchas de estas empresas cerraron sus puertas o redujeron su productividad. CLINIDOL no fue ajena a la pandemia una vez que como prestadores de salud, pero nuestros pacientes no son pacientes COVID, sin embargo, por el miedo a contagio y restricciones de índole nacional los ingresos en esos meses se redujeron un poco, pero después de julio se empezó a estabilizar y terminamos el año con unas ventas muy buenas.

Para el año 2021 CLINIDOL SAS subsanar las pérdidas acumuladas que tenía de vigencias anteriores también se espera unos ingresos superiores a mil millones de pesos ya que con la certificación de cuidados paliativos y la adquisición de nuevos contratos los ingresos aumentarían considerablemente para el año 2021.



LUIS FERNANDO ENCISO NOREÑA
Representante Legal
CC. 93.389.970 Ibagué



ADRIAN PATIÑO URREGO
Contador Público Titulado.
T.P. 244195-T.