

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 31 de diciembre de 2019 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

<u>Activos Corrientes</u>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	<b>6</b>	31,881,861	812,381,839
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	<b>7</b>	21,751,956,143	23,870,802,120
Inventarios corrientes	<b>8</b>	461,116,343	499,466,277
Activos por impuestos corrientes, corriente	<b>9</b>	531,000,596	879,193,196
<b>Activos Corrientes Totales</b>		<b>22,775,954,943</b>	<b>26,061,843,432</b>
<u>Activos No Corrientes</u>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Propiedades, planta y equipo	<b>10</b>	10,052,243,722	10,065,267,664
Activos intangibles distintos de la plusvalía	<b>11</b>	81,310,623	81,310,623
Inversiones en asociadas	<b>12</b>	3,133,875,500	3,133,378,628
<b>Activos No Corrientes Totales</b>		<b>13,267,429,845</b>	<b>13,279,956,915</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>36,043,384,788</b>	<b>39,341,800,347</b>
<u>Pasivos Corrientes</u>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<b>13</b>	5,534,159,351	6,140,074,790
Pasivos por impuestos corrientes	<b>9</b>	117,404,100	286,000,000
Beneficios a empleados a corto plazo	<b>14</b>	59,664,436	58,259,401
<b>Pasivos Corrientes Totales</b>		<b>5,711,227,887</b>	<b>6,484,334,191</b>
<u>Pasivos No Corrientes</u>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Parte no corriente de préstamos no corrientes	<b>13</b>	9,876,483,506	9,291,305,981
<b>Pasivos No Corrientes Totales</b>		<b>9,876,483,506</b>	<b>9,291,305,981</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>15,587,711,392</b>	<b>15,775,640,172</b>
<u>Patrimonio</u>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital emitido	<b>15</b>	690,000,000	690,000,000
Ganancias acumuladas		12,483,986,269	15,790,365,711
Otras participaciones en el patrimonio		80,060,978	80,060,978
Otras reservas		7,201,626,148	7,005,733,486
<b>Patrimonio Total</b>		<b>20,455,673,395</b>	<b>23,566,160,175</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>36,043,384,788</b>	<b>39,341,800,347</b>

  
**JUAN GONZALO ARENAS DIAZ**  
GERENTE

  
**ARGEMIRO JAIMES FRANCO**  
REVISOR FISCAL TP-35126-T

  
**OLINDA PARADA QUIÑONES**  
CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO**

A 31 de diciembre de 2019 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
(+) Ingresos de actividades ordinarias	<b>17</b>	19,272,646,061	23,092,861,102
(-) Costo de ventas	<b>18</b>	-15,517,641,803	-14,926,282,816
<b>Margen Bruto</b>		<b>3,755,004,258</b>	<b>8,166,578,287</b>
(+) Otros ingresos	<b>17</b>	177,368,705	692,775,745
(-) Gastos de administración	<b>18</b>	-5,454,949,309	-6,239,034,455
(-) Gastos de Ventas	<b>18</b>	-1,679,730	-107,004,239
(-) Otros gastos	<b>18</b>	-422,391,265	-111,719,902
(+) Ingresos financieros	<b>17</b>	687,084	197,519
(-) Costos financieros	<b>18</b>	-699,554,311	-156,866,307
<b>Margen antes de Impuestos</b>		<b>-2,645,514,570</b>	<b>2,244,926,649</b>
Ingreso (gasto) por impuestos	<b>18</b>	-117,404,100	-286,000,000
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		-2,762,918,670	1,958,926,649
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		0	0
<b>TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO</b>		<b>-2,762,918,670</b>	<b>1,958,926,649</b>

<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo</i>		
Ganancias (pérdidas) diferencias de cambio por conversión	0	0
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	0	0
Ganancias (pérdidas) por revaluación	0	0
<i>Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del periodo</i>		
Ganancias (pérdidas) coberturas del flujo de efectivo	0	0
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>-2,762,918,670</b>	<b>1,958,926,649</b>

  
**JUAN GONZALO ARENAS DIAZ**  
GERENTE

  
**ARGEMIRO JAIMES FRANCO**  
REVISOR FISCAL TP-35126-T

  
**OLINDA PARADA QUIÑONES**  
CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 31 de diciembre de 2019 (Periodo desde enero a diciembre)  
 Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

	<u>Capital Emitido</u>	<u>Otras participaciones</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
<b><u>Patrimonio al comienzo del Periodo</u></b>	<b>690,000,000</b>	<b>80,060,978</b>	<b>7,005,733,486</b>	<b>15,790,365,711</b>	<b>23,566,160,175</b>
<i>Incremento (disminución) debido a cambios</i>					
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables					0
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores					0
<b><u>Total incremento (disminución) debido a cambios</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Cambios en el patrimonio</i>					
Ganancia (pérdida) del Periodo				-2,762,918,670	-2,762,918,670
Otro Resultado Integral del Periodo					0
Emisión de patrimonio					0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios				-347,568,110	-347,568,110
Incrementos (disminuciones) por distribución a reservas legales			195,892,662	-195,892,662	0
<b><u>Total incremento (disminución) en el patrimonio</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195,892,662</b>	<b>-3,306,379,441</b>	<b>-3,110,486,779</b>
<b><u>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b>690,000,000</b>	<b>80,060,978</b>	<b>7,201,626,148</b>	<b>12,483,986,269</b>	<b>20,455,673,395</b>

  
 JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
 GERENTE

  
 ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
 REVISOR FISCAL TP-35126-T

  
 OLINDA PARADA QUIÑONES  
 CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

A 31 de diciembre de 2019 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

<b><u>ESTADO DE RESULTADOS</u></b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ganancia (pérdida) del Periodo	-2,762,918,670	1,958,926,649
Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias no monetarios	179,596,700	-1,013,875,817
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	38,349,934	-86,908,065
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	2,118,845,977	548,881,602
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	-605,915,439	598,684,341
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar de beneficios a empleados	1,405,035	10,665,183
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	13,023,942	-2,168,741,077
Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	0	0
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	1,745,306,149	-2,111,293,833
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
<b><u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u></b>	<b><u>-1,017,612,521</u></b>	<b><u>-152,367,184</u></b>
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	-496,872	-506,183
Compras de activos intangibles	0	-81,310,623
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
<b><u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u></b>	<b><u>-496,872</u></b>	<b><u>-81,816,806</u></b>
Importes procedentes de préstamos	585,177,525	1,158,967,074
Otros cambios en el patrimonio	-347,568,110	-1,094,269,088
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
<b><u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</u></b>	<b><u>237,609,415</u></b>	<b><u>64,697,986</u></b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b><u>-780,499,978</u></b>	<b><u>-169,486,004</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b><u>812,381,839</u></b>	<b><u>981,867,843</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b><u>31,881,861</u></b>	<b><u>812,381,839</u></b>

  
JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
GERENTE

  
ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
REVISOR FISCAL TP-35126-T

  
OLINDA PARADA QUIÑONES  
CONTADORA TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
A 31 de diciembre de 2019 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

## **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

Unidad Clínica la Magdalena SAS se constituyó como una Sociedad por Acciones Simplificada que se encuentra radicada en Colombia, siendo su sede social y principal centro de negocios sus instalaciones ubicadas en Calle 50 N° 24 - 37 de Barrancabermeja – Santander.

Sus ingresos por Actividades Ordinarias se generan por la prestación de servicios de salud.

## **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los responsables de preparar los estados financieros comparativos de Unidad Clínica la Magdalena SAS declaran explícitamente y sin reservas que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 publicado en el Anexo Técnico Compilatorio N° 2 de las Normas de Información Financiera para las Pymes del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2483 de 2018.

También declara que Unidad Clínica la Magdalena SAS es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No existen acuerdos vinculantes de venta de activos o pasivos.

## **NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

•**DEFINICIÓN DEL ACTIVO:** es un recurso controlado por la persona natural como resultado de sucesos pasados, del que la persona natural espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la persona natural. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la persona natural controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

•**DEFINICIÓN DEL PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la persona natural tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la persona natural, cuando debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la persona natural que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la persona natural haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y/o como consecuencia de lo anterior, la persona natural haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

•**RECONOCIMIENTO DE ACTIVO Y PASIVO:** se incorpora en los estados financieros las partidas que cumplen la definición de Activo o de Pasivo y que satisface los siguientes criterios:

- (a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de, la persona natural; y
- (b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La demás información de los criterios de reconocimiento y del método de medición se encuentran contenida en las notas de cada partida.

## **NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES**

Durante la preparación de estos estados financieros no se realizaron cambios a las políticas contables, así como tampoco se ajustaron estimaciones contables a ninguna partida.

En las revisiones realizadas a los estados financieros, no se encontraron errores en periodos anteriores ni ningún tipo.

## **NOTA 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Se ha autorizado la publicación de estos estados financieros. Se informa que ninguno de los propietarios de la persona natural tiene poder para modificar los estados financieros luego de esta publicación.

Finalmente, no existen hechos ocurridos después del 31 de diciembre de 2019 que impliquen ajustes. Los hechos que sí implicaron ajustes fueron incorporados en los presentes estados financieros y hacen parte de la información suministrada en los mismos.

## **NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

### **Resumen de política contable**

Se han reconocido en esta partida las cajas, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago.

La medición se realiza de acuerdo con el costo de las transacciones. Los Equivalentes al efectivo se miden al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de la inversión.

### Información sobre juicios

No se han aplicado juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables que puedan generar un efecto importante en los saldos reconocidos así:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cajas	<u>8,135,136</u>	<u>18,409,689</u>
Bancos	<u>17,876,496</u>	<u>769,041,296</u>
Cuentas de Ahorro	<u>5,870,229</u>	<u>24,930,854</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>31,881,861</u></b>	<b><u>812,381,839</u></b>

Se informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo no tiene ninguna restricción sobre su uso y no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos en esta partida.

### Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### Resumen de política contable

Se han reconocido en esta partida los Instrumentos de Deuda medidos al Costo Amortizado que corresponden a los contratos, las cuentas, los pagarés y los préstamos que dan un derecho contractual a Unidad Clínica la Magdalena SAS para recaudar saldos de deudas.

La medición se realiza con el costo amortizado menos el deterioro menos las bajas en cuenta, es decir, con los saldos no recaudados que se esperan recibir de las deudas.

### Información sobre juicios

No se han aplicado juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables que puedan generar un efecto importante en los saldos reconocidos así:

#### INSTRUMENTOS DE DEUDA MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO

<b>Porción Corriente</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Deudas de Clientes	<u>16,593,194,776</u>	<u>22,091,591,760</u>
Deudas de Terceros	<u>5,022,769,953</u>	<u>1,229,434,179</u>
Deudas Partes Relacionadas	<u>135,991,414</u>	<u>549,776,181</u>
Ingresos Pend. Facturar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>21,751,956,143</u></b>	<b><u>23,870,802,120</u></b>

Se informa que existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar por facturación presentada pero que no se ha resuelto con las entidades administradoras de planes de beneficios. Para el año 2020 el deterioro alcanza el valor de \$10,408,838,773. Se reconoce en el resultado del año un gasto de \$ 478,999,996 por deterioros de deudores.

Estas partidas han generado intereses recaudados por \$ 687,084.

#### **Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones**

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## **NOTA 8. INVENTARIOS**

#### **Resumen de política contable**

Se han reconocido en esta partida los activos tangibles e intangibles que se mantienen para la venta, que están en producción o corresponden a materiales y suministros para la producción o en la prestación de servicios.

La medición se realiza a costo que incluye los costos de adquisición, de transformación y los necesarios para dejarlo en lugar y en condición de venta.

Unidad Clínica la Magdalena SAS aplica el sistema de inventario permanente y calculó de costo de ventas por el método del costo promedio ponderado que fue reconocido en el Costo de Ventas por \$ 15,517,641,803 durante el periodo.

#### **Información sobre juicios**

No se han aplicado juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables que puedan generar un efecto importante en los saldos reconocidos así:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Insumos para Servicios	<u>461,116,343</u>	<u>499,466,277</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>461,116,343</u></b>	<b><u>499,466,277</u></b>

Se informa que existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Inventario por productos que presentan un Valor Neto de Realización inferior a su costo. Para el año 2020 el deterioro alcanza el valor de \$15,338,193. No se reconoce en el resultado del año un gasto ni un ingreso debido a que el valor del deterioro se mantiene desde el año 2018 sin modificación.

#### **Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones**

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## **NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS**

#### **IMPUESTOS CORRIENTES**

El impuesto a las ganancias por Renta y Complementarios origino un gasto por \$00.000.000 pagaderos así:



	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Activos por Impuestos Corrientes	<u>531,000,596</u>	<u>879,193,196</u>
Pasivos por Impuestos Corrientes	<u>117,404,100</u>	<u>286,000,000</u>

También se han reconocido otros impuestos como Impuestos Corrientes y corresponden a:

- Impuesto a las Ventas IVA
- Impuesto de Industria y Comercio ICA

## IMPUESTOS DIFERIDOS

Se hace el análisis de las diferencias temporarias entre los reconocimientos contables y fiscales sin encontrar saldos que puedan generar impuesto diferido a favor o en contra del contribuyente:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Activos por Impuestos Diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos	<u>0</u>	<u>0</u>

Frente al año anterior no se ajustó el valor de los impuestos diferidos por falta de diferencias temporarias que puedan generar ingresos imponibles o gastos deducibles en el futuro.

## NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

### Resumen de política contable

Se han reconocido en esta partida los activos tangibles que se esperan usar por más de doce meses y se mantienen para la producción, para el suministro de bienes o servicios, para propósitos administrativos o para arrendarlos a terceros.

La medición se ha realizado así:

Modelo del Costo: Todos los elementos de propiedad, planta y equipo

### Información sobre juicios

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL	(+/-) MOVIMIENTOS	(+) REVALORIZ.	(-) DEPRECIACIÓN	TOTAL
Equipo de Oficina	<u>133,602,734</u>	<u>72,837,136</u>	<u>0</u>	<u>-55,978,782</u>	<u>150,461,088</u>
Maquinaria Médico Científico	<u>2,413,650,334</u>	<u>251,121,050</u>	<u>0</u>	<u>-294,069,591</u>	<u>2,370,701,793</u>
Acueductos, Plantas y Redes	<u>257,894,634</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-18,450,142</u>	<u>239,444,492</u>
En Arriendo Financiero	<u>7,260,119,962</u>	<u>31,516,387</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7,291,636,349</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>10,065,267,664</u></b>	<b><u>355,474,573</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-368,498,515</u></b>	<b><u>10,052,243,722</u></b>

Se informa que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como propiedad, Planta y Equipo.

### Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

### Resumen de política contable

Se han reconocido en esta partida los activos intangibles que no tiene apariencia física, no tienen carácter monetario y son identificables.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Software	<u>81,310,623</u>	<u>81,310,623</u>

Se informa que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como activos intangibles.

### Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## NOTA 12. INVERSIONES EN ASOCIADAS

### Resumen de política contable

Se han reconocido en esta partida las inversiones en asociadas donde Unidad Clínica la Magdalena SAS mantiene una influencia significativa y, además, no son subsidiarias ni negocios conjuntos.

Las inversiones en asociadas se han medido usando el método de participación.

### Información sobre juicios

No se han aplicado juicios en el proceso de aplicación de las políticas contables que puedan generar un efecto importante en los saldos reconocidos así:

<b>Operaciones Continúas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Acciones	<u>3,118,576,090</u>	<u>3,118,576,090</u>
Bonos	<u>10,385,000</u>	<u>10,385,000</u>
Cuentas en participación	<u>4,914,410</u>	<u>4,417,538</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>3,133,875,500</b></u>	<u><b>3,133,378,628</b></u>

### Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## NOTA 13. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### Resumen de política contable

Se han reconocido en esta partida los contratos, cuentas, pagarés y préstamos que dan una obligación contractual a Unidad Clínica la Magdalena SAS para pagar deudas.

La medición se realiza con el costo amortizado menos las bajas en cuenta, es decir, con los saldos no cancelados que se esperan pagar de las deudas.

#### **INSTRUMENTOS DE DEUDA MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Deudas con Terceros	<u>5,412,255,297</u>	<u>6,019,783,932</u>
Deudas Partes Relacionadas	<u>121,904,053</u>	<u>120,286,457</u>
Ingresos Diferidos	<u>0</u>	<u>4,400</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>5,534,159,351</u></b>	<b><u>6,140,074,790</u></b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Obligaciones por préstamos	<u>9,876,483,506</u>	<u>9,291,305,981</u>

Estas partidas han generado intereses pagados por \$ 699,554,311.

#### **Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en las estimaciones**

A la fecha de cierre de estos estados financieros no existen situaciones, supuestos u otras causas claves de incertidumbre que generen un riesgo importante de ocasionar ajustes en los saldos de la partida del ejercicio contables del próximo año.

## **NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

### **Resumen de política contable**

Se han reconocido en esta partida las obligaciones por los contratos laborales que deben ser cancelado al corto plazo como beneficio a los empleados por salarios y prestaciones sociales por pagar.

Los beneficios se miden al costo amortizado pendiente por pagar.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salarios por pagar	<u>19,953,719</u>	<u>24,541,065</u>
Prestaciones sociales por pagar	<u>39,710,717</u>	<u>33,718,336</u>

## **NOTA 15. CAPITAL EN ACCIONES, RESERVA Y OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO**

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor del patrimonio. Durante el año 2016 se ajusta el patrimonio por efecto de los resultados obtenidos en el periodo.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital Emitido	<u>690,000,000</u>	<u>690,000,000</u>
Ganancias Acumuladas	<u>12,483,986,269</u>	<u>15,790,365,711</u>
Otras Participaciones	<u>80,060,978</u>	<u>80,060,978</u>

Otras Reservas	<u>7,201,626,148</u>	<u>7,005,733,486</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>20,455,673,395</u></b>	<b><u>23,566,160,175</u></b>

No existen ajuste por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido dividendos, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

Las otras participaciones corresponden al saldo por revalorización del patrimonio por ajustes por inflación.

Las otras reservas se han constituido así:

- Reservas Legales: \$ 2,201,626,148.
- Reservas Estatutarias: \$ 5,000,000,000.

## NOTA 16. PARTES RELACIONADAS

Unidad Clínica la Magdalena SAS identifica como partes relacionadas a:

- Personas claves de la gerencia que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades.
- Los propietarios del patrimonio (accionistas o socios).
- Entidades donde se han realizado inversiones.

Durante el año se generaron gastos por remuneración al personal clave de la gerencia así:

<b>REMUNERACIONES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos	<u>60,000,000</u>	<u>60,000,000</u>
Cesantías	<u>5,416,671</u>	<u>5,000,004</u>
Intereses de Cesantías	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
Primas	<u>5,000,004</u>	<u>5,000,004</u>
Vacaciones	<u>2,499,994</u>	<u>2,499,994</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>73,216,669</u></b>	<b><u>72,800,002</u></b>

Al cierre del año quedan los siguientes saldos con partes relacionadas

<b>PROPIETARIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por Cobrar	<u>135,991,414</u>	<u>549,776,181</u>
Cuentas por Pagar	<u>121,904,053</u>	<u>120,286,457</u>

## NOTA 17. INGRESOS

Se han reconocido Ingresos en forma directamente proporcional y al mismo tiempo que se aumentaron los activos o se disminuyeron los pasivos de la persona natural.

Durante el periodo, se han recibido ingresos por actividades ordinarias de los siguientes conceptos:

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Prestación de Servicios de Salud	<u>19,272,646,061</u>	<u>23,092,861,102</u>

También se han recibido otros ingresos por:

- Recuperaciones.
- Y otros ajustes ingresos diversos.

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros Ingresos	<u>177,368,705</u>	<u>692,775,745</u>

Se reconocen ingresos financieros por:

- Intereses por préstamos.

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos Financieros	<u>687,084</u>	<u>197,519</u>

## NOTA 18. GASTOS

Se han reconocido Gastos en forma directamente proporcional y al mismo tiempo que se disminuyeron los activos o se aumentaron los pasivos de la persona natural.

Se reconoce el Costo de Ventas por los inventarios a través del costo promedio:

<b>GASTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo de ventas	<u>15,517,641,803</u>	<u>14,926,282,816</u>

Durante el periodo, se han generado Gastos Administrativos por los siguientes conceptos:

- Gastos de personal
- Honorarios.
- Impuestos.
- Arrendamientos.
- Contribuciones y Afiliaciones.
- Seguros.
- Servicios.
- Gastos Legales.
- Mantenimientos, reparaciones y adecuaciones.
- Depreciaciones y Amortizaciones.
- Gastos de viajes.
- Y otros gastos diversos.

<b>GASTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Administración	<u>5,454,949,309</u>	<u>6,239,034,455</u>

Los Gastos de ventas corresponden a:

- Servicios.
- Transportes.
- Publicidad.

<b>GASTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Venta	<u>1,679,730</u>	<u>107,004,239</u>

Los Otros Gastos corresponden a:

- Gastos Bancarios.
- Gastos por gravamen financiero.
- Gastos extraordinarios.
- Y otros gastos extraordinarios.

<b>GASTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros Gastos	<u>422,391,265</u>	<u>111,719,902</u>

Gastos financieros corresponden a:

- Intereses por préstamos.

<b>GASTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos Financieros	<u>699,554,311</u>	<u>156,866,307</u>

Gastos por Impuesto a las ganancias:

- Impuesto de Renta y Complementarios.

<b>GASTOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos por Impuesto Ganancias	<u>117,404,100</u>	<u>286,000,000</u>