



Notas de Carácter General

Estado de Situación Financiera
CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S.
Diciembre 31 de 2020 – 2019



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Información General

CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. es una Persona Jurídica, con matrícula mercantil No. 827528-16, con domicilio en la República de Colombia. La dirección AV 8 # 21 NORTE - 37, Santiago de Cali, posee sus instalaciones para la prestación de servicios relacionados con la Salud Ocupacional en General.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), en conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 de 2013.

2. Bases de Preparación y Resumen de Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Periodo Contable:

*Los presentes Estados financieros de **CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S.** cubren los periodos a diciembre 31 de 2020 - 2019.*

- *Estado de Situación Financiera a diciembre de 2020 - 2019*
- *Estado de Resultado Integral a diciembre de 2020 - 2019*
- *Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2020*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio a diciembre 31 de 2020*

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas para determinar el Estado de Situación Financiera, y han sido aplicadas uniformemente.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

Estado de Situación Financiera.

CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. has determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación corriente y no corriente.

Estado de Resultados Integral



CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. ha optado por presentar su Estado de Resultado por función.

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. es responsable de la información contenida en estos estados financieros. La preparación de los mismos con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contable. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en periodos posteriores.

Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

Activos y Pasivos corrientes y No Corrientes:

Activos

La empresa clasifica un activo como corriente cuando:

- Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- El efectivo o equivalente al efectivo (sección 7 de NIIF para Pymes) cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Pasivos

Se clasificarán como pasivos corrientes cuando:

- Se espere liquidar o cancelar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
- Se mantenga fundamentalmente para negociación;
- Deba liquidarse o cancelarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance, o
- La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Políticas Contables Significativas

1. Efectivo y Equivalente al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez y a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para la compañía son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles a un tiempo no superior a 3 meses. Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, la compañía utilizará el valor razonable.

Estado de Flujo de Efectivo – Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos:

- **Actividades de operación.** Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que aunque la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo, tales como:
 - Ingresos Procedentes de las actividades de operación que se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen a principal fuente de ingresos ordinarios.
 - Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios.
 - Pago a los empleados.
- **Actividades de inversión.** Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general y otras inversiones, tales como:
 - Pagos por la adquisición de activos fijos, activos intangibles y otros activos a largo plazo
 - Anticipos de efectivo y préstamos a terceros.
- **Actividades de financiación.** Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros o socios, como:
 - Obligaciones financieras adquiridas
 - Pago de capital de las obligaciones financieras.

2. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corriente y No Corriente:

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero las cuentas por cobrar corriente las que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las que se recaudarán en un período mayor a un año.



Centro Médico
Laboral

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la compañía mide estos activos al valor de la transacción que es por lo general su valor razonable. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

- *Se registrarán pérdidas por deterioro del valor de estos activos, si y sólo si, existe evidencia objetiva de que el importe no se recuperará.*

Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo. Para el caso de préstamos con plazos inusuales, se reconocerán por su valor presente usando el método de interés efectivo.

3. Propiedades Planta y Equipo

Propiedades, planta y equipo:

Son activos tangibles que posee la compañía para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

La compañía en cumplimiento de la Sección 35 de la NIIF para Pymes [2009; párr. 35.7 (d)] al medir su propiedad, planta y equipo, aplicó la NIIF para Pymes de acuerdo a la Sección 17 Propiedad, planta y equipo, utilizando el modelo del costo histórico recalculado

Medición inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, después de deducir descuentos, instalación y montaje, y desmantelamiento estimado

Medición posterior: Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y considera los valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es

superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados Integrales.

Vidas Útiles

<i>Edificios y oficinas:</i>	<i>50 años</i>
<i>Equipo de cómputo:</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de oficina:</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinaria y equipo:</i>	<i>Entre 10 y 15 años</i>
<i>Equipo de transporte:</i>	<i>10 años</i>

Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Las estimaciones en relación con la propiedad, planta y equipo fueron revisadas en 2020 con relación a los PCGA anterior.

Deterioro.

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la compañía en términos que la misma no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores en la compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

En este Estado de Situación Financiera se realizó el análisis de las cuentas por cobrar en las que la probabilidad de recuperación de los flujos es baja, se determinó de acuerdo al perfil de cada deudor el deterioro de estos activos financieros.

4. Pasivo financiero.

Inicialmente, CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, cuando corresponda.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

5. Impuesto.

El gasto por impuesto está compuesto por impuestos corrientes. Los impuestos corrientes son reconocidos en resultados.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores. El impuesto corriente por cobrar también incluye cualquier pasivo por impuesto originado de la declaración de dividendos.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determinen.

6. Beneficios a empleados a corto plazo.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas con base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Los beneficios a empleados que se reconocen a corto plazo corresponden a las retribuciones normales, establecidas por el Código Sustantivo del Trabajo y demás normas relacionadas con los beneficios al trabajador.

7. Otros Pasivos no Financieros Corrientes y No corrientes:

En este concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultados.

En el no corriente la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual y se amortizarán o pagarán después de un año.

8. Capital Social.

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Ganancias acumuladas:

Refleja las utilidades generadas en el CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. y por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, los superávits de revaluación de una Propiedad, planta y equipo cuando ésta se realiza, entre otros.

9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan, devoluciones, rebajas y descuentos.



CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades.





Centro Médico

3. Notas de **Carácter Específico**

3. Efectivo

Comprende los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad y pueden utilizarse para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y otras entidades financieras y los fondos.

Nota 3.	2020	2019
Efectivo en Cajas:		
CAJA GENERAL	7.066.544	1.048.100
CAJA MENOR	500.000	500.000
Efectivo en Bancos Nacional:		
BANCO DAVIVIENDA	107.828	212.180
Efectivo en Cuentas de ahorro:		
BANCO DAVIVIENDA	122.940.231	59.993.855
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	130.614.603	61.754.135

El Efectivo y equivalentes anteriores no presentan a diciembre 31 de 2020 ninguna restricción o característica especial que requiera ajuste alguno o información adicional.

4. Préstamos y Cuentas Por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S., incluidas las comerciales y no comerciales. También se incluye el valor del deterioro cuando el importe recuperable de la cuenta por cobrar es menor a su valor en libros y cuando se pierde la expectativa de recuperar el dinero. En este caso no hubo lugar a deterioro.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes:

Nota 4.	2020	2019
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes		
CLIENTES	175.684.659	158.645.752
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	520.279	1.050.000
Anticipos de impuestos	2.169.482	2.655.000
Deterioro NIIF CxC	-	-
TOTAL CXC COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	178.374.420	162.350.752



Nota 4A

2020

2019

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes

OTROS DEUDORES VARIOS	673.534	299.620
-----------------------	---------	---------

Deterioro NIIF CxC

TOTAL CXC COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	673.534	299.620
--	---------	---------

El plazo máximo otorgado a los clientes es de 30 días.

En la determinación del deterioro de las cuentas por cobrar a clientes se determinó para su recuperabilidad todos los cambios en la calidad crediticia del cliente desde la fecha en que se le otorgó el crédito a la fecha del reporte final del periodo. La concentración del riesgo crediticio es bajo, existe un modelo que garantiza su recuperación.

5. Propiedades, planta y equipo

Corresponde a los bienes tangibles de larga duración que pueden representar beneficios económicos futuros y se emplean en las actividades de administración, producción o distribución o también para arrendar a terceros en régimen de arrendamiento operativo.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Nota 5

2020

2019

Propiedad, planta y equipo

Costo	157.627.762	148.368.051
(- Menos Depreciación)	(84.100.539)	(66.163.677)

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73.527.223	82.204.374
----------------------------------	------------	------------

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación:

Nota 5A

2020

2019

Propiedad, planta y equipo

Equipo de Oficina

Costo	32.590.944	29.802.094
(-Depreciación Acumulada)	(28.502.492)	(24.215.173)

Equipo de Cómputo

Costo	39.452.141	33.481.281
(-Depreciación Acumulada)	(32.758.356)	(27.418.255)

Equipo Médico - Científico

Costo	85.584.677	85.084.676
(-Depreciación Acumulada)	(22.839.691)	(14.530.249)

Ajustes por inflación PCGA**

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73.527.223	82.204.374
----------------------------------	------------	------------



Centro Médico
Laboral

La compañía optó en la propiedad, planta y equipo, aplicar la estimación de vida útil de los activos, basada en una proyección de tiempo esperado de uso y no un parámetro fiscal. Los bienes de propiedad de CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S. presentan a la fecha situación jurídica definida y sin ninguna restricción.

6. Otros Activos no Financieros

El detalle de los otros activos no financieros, es como sigue:

Nota 6		
	2020	2019
DIFERIDOS		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.736.324	1.565.213
Total Activos por Impuestos Corrientes	1.736.324	1.565.213

Nota 6A		
	2020	2019
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGURO TODO RIESGO	1.736.324	1.565.213
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-	-
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	1.736.324	1.565.213

7. Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S., por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, compras nacionales y servicios en general.

El saldo de cuentas por pagar comprendía:

Nota 7		
	2020	2019
PROVEEDORES (Nacionales y del Exterior)	1.836.310	-
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	134.989.900	70.756.961
RETENCIÓN EN LA FUENTE - ICA - IVA	1.951.720	2.982.000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	4.184.605	6.789.200
OTROS ACREEDORES - A ACCIONISTAS	6.412.069	11.912.069
Total cuentas por pagar comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	149.374.604	92.440.230

Los costos y gastos por cobrar corresponden al desarrollo ordinario de la empresa.

8. Activos por impuestos corrientes

El saldo a favor por impuesto corriente corresponde al anticipo calculado por CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S., en la declaración de impuestos sobre las ganancias del periodo fiscal.

Todos estos impuestos han sido reconocidos en cumplimiento de las leyes tributarias del país en el que opera la entidad.

El saldo de impuestos, contribuciones y tasas comprende:

Nota 8	2020	2019
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMP.		-
ANTICIPO DE IMPORTE Y COMPLEMENT	-	2.655.000
IMPUESTO DE IND. Y CCIO		-
RETENCIONES ICA	2.169.482	-
Total Activos por Impuestos Corrientes	2.169.482	2.655.000

Pasivos por impuestos corrientes.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional y las diferencias generadas, se han registrado como impuesto diferido en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las ganancias de la NIIF para Pymes.

Nota 8A	2020	2019
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMP.		-
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	785.000	-
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	785.000	-

9. Otros Pasivos No Financieros Corrientes

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la Sección 28 "Beneficios a empleados" de la NIIF para Pymes. También se incluyen los anticipos recibidos por parte de clientes.



Centro Médico Laboral

Los otros pasivos no financieros contienen el siguiente detalle:

Nota 9		
	2020	2019
BENEFICIOS A EMPLEADOS	25.838.477	55.170.608
ANTICIPOS Y/O AVANCES	9.039.487	2.431.552
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS	-	-
Total otros pasivos no financieros	34.877.964	57.602.160

Nota 9A		
	2020	2019
Salarios por pagar	1.411.054	18.324.279
Cesantías	13.938.077	18.308.410
Intereses sobre cesantías	1.691.398	2.282.379
Prima de Servicios	163.871	52.484
Vacaciones por pagar	8.634.077	16.203.056
Total Beneficios a empleados	25.838.477	55.170.608

10. Composición de Capital

La composición de Capital es:

Nota 10		
	2020	2019
Composición del Capital		
Capital autorizado	10.000.000	10.000.000
Valor nominal de acción	1.000	1.000
Número de acciones suscritas y pagadas	10.000	10.000
Capital suscrito y pagado	10.000.000	10.000.000
Total patrimonio a Diciembre 31	199.888.536	158.131.704
Valor intrínseco x Acción	19.989	15.813

La sociedad mantiene una sola clase de acciones ordinarias.

Nota 10A		
	2020	2019
Reserva Legal		
RESERVA LEGAL	2.010.497	2.010.497
Total reservas y otras reservas	2.010.497	2.010.497



Centro Médico
Laboral

11. Ganancias Acumuladas y Utilidades del Periodo

Muestra el resultado de los ejercicios anteriores de CENTRO MEDICO LABORAL S.A.S., el resultado del ejercicio sobre el que se informa y los efectos por el cambio de marco de preparación para la elaboración de información financiera.

El detalle de la cuenta de utilidades acumuladas es el siguiente:

Nota 11		
	2020	2019
Ganancias acumuladas		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	41.756.832	42.056.041
UTILIDADES ACUMULADAS	146.121.207	104.065.166
Total ganancias acumuladas	187.878.039	146.121.207

12. Ingresos de Actividades Ordinarias

El detalle de este rubro comprende:

Nota 12		
	2020	2019
Ingresos de Actividades Ordinarios		
Servicios Sociales de Salud	1.078.962.538	1.058.111.009
Devoluciones	(27.570.149)	-
Total Ingresos Ordinarios	1.051.392.389	1.058.111.009

Nota 12A		
	2020	2019
Otros Ingresos		
Otros Financieros - Diferencia en Cambio	75.081	-
Financieros	93.969	122.855
Recuperaciones	629.552	9.457.635
Incapacidades	5.075.450	959.424
Diversos	15.996.283	-
Total Ingresos Ordinarios	21.870.335	10.539.914

13. Costo de Venta

Los costos de ventas y operación al corte comprendían

Nota 13	2020	2019
Costo de venta		
Prestación de Servicios de Salud	491.422.688	491.841.954
Total Costo de Venta	491.422.688	491.841.954

14. Gastos de administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas comprendían:

Nota 14	2020	2019
Administración		
Personal	166.386.788	218.634.261
Honorarios	50.663.742	72.904.800
Impuestos	9.532.048	12.971.130
Arrendamiento	28.907.820	32.812.152
Contribuciones y Afiliaciones	828.122	848.265
Seguros	1.910.388	779.128
Servicios	124.592.818	54.157.524
Gastos Legales	1.797.800	1.663.324
Mantenimiento y Reparaciones	4.614.235	245.400
Adecuaciones e Instalaciones	46.747.727	7.674.879
Gastos de Viaje	-	-
Gastos Depreciación	17.936.862	20.209.084
Gastos Amortización	-	-
Diversos	41.882.133	78.506.322
Provisiones	-	2.520.000
Total Gastos Administración	495.800.483,00	503.926.269,00
Total Gastos Administración y Ventas	495.800.483	503.926.269

El detalle del rubro de Otros Gastos comprende:



Nota 13A

2020

2019

Otros Gastos

Gastos Bancarios	809.796	-
Comisiones	237.789	-
Gravamen al Movimiento Financiero	3.260.067	-
Perdida en Retiro de Activos	-	-
Gastos Extraordinarios	8.023.585	-
Otros Financieros	70.516	-
Diversos	870.550	-
Total Otros Gastos	13.272.303	-

Gastos financieros

Nota 13B

2020

2019

Gastos Financieros

Costo por Intereses	7.418	4.826.659
---------------------	-------	-----------

Total Otros Gastos	7.418	4.826.659
---------------------------	--------------	------------------

14. Hechos Posteriores

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros a 2020 -2019.

ELIANA SEGURA RESTREPO
REPRESENTANTE LEGAL

ANGELA MARIA ROJAS PEREA
CONTADOR PUBLICO TP 74838-T