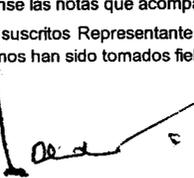


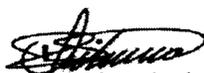
<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Activo corriente							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	53.626.989	0,15%	535.745.706	1,97%	(482.118.718)	-90,0%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar							
Ingresos por cobrar		18.767.402.385	52,02%	12.220.125.509	44,92%	6.547.276.876	53,6%
Anticipos Proveedores		3.350.321.250	9,28%	3.457.698.690	12,71%	(107.377.440)	-3,1%
Anticipos de impuestos y Saldos a Favor		1.930.644.300	5,35%	648.896.248	2,39%	1.281.748.051	197,5%
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		-	0,00%	3.460.351	0,01%	(3.460.351)	-100,0%
Dedudores Varios		8.076.677.020	22,39%	3.946.793.448	14,51%	4.129.883.572	104,6%
Deterioro Cuentas por Cobrar		(7.935.803.166)	-22,00%	(5.593.390.298)	-20,58%	(2.342.412.869)	41,9%
Total deudores	5	24.189.241.788	67,05%	14.683.583.949	53,98%	9.505.657.840	64,7%
Inventarios							
Inventario		785.001.820	2,18%	651.207.103	2,39%	133.794.717	20,5%
Total Inventarios	6	785.001.820	2,18%	651.207.103	2,39%	133.794.717	20,5%
Total Activo corriente		25.027.870.597	69,37%	15.870.536.758	58,34%	9.157.333.839	57,7%
				27.201.750.515			
Activo no corriente							
Instrumentos Financieros - Activos Financieros							
Inversiones de Administracion de Liquidez		2.345.115	0,01%	2.334.501	0,01%	10.614	0,5%
Inversiones		6.950.576.120	19,26%	7.507.610.204	27,80%	(557.034.084)	-7,4%
Total Instrumentos Financieros	8	6.952.921.234	19,27%	7.509.944.704	27,81%	(557.023.470)	-7,4%
Propiedad, Planta y Equipo							
Planta y Equipo		6.526.088.985	18,09%	5.709.397.894	20,99%	816.691.091	14,3%
Menos depreciación acumulada		(2.428.071.871)	-6,73%	(1.888.128.842)	-6,94%	(539.943.029)	28,6%
Planta y Equipo neto	7	4.098.017.115	11,36%	3.821.269.053	14,05%	276.748.062	7,2%
Total Activo No corriente		11.050.938.349	30,63%	11.331.213.757	41,86%	(280.275.408)	(0)
Total Activo		36.078.808.946	100,00%	27.201.750.515	100,00%	8.877.058.431	32,6%

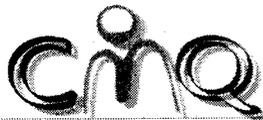
Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


Freddy Enrique Contreras Mejia
 Representante Legal
 C.C. 13.450.742


Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T


Rosa Milena Granados Acevedo
 Revisor Fiscal
 TP 110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S

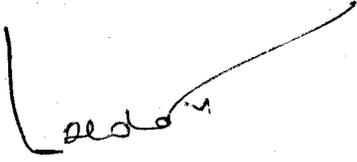
CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

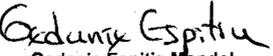
NIT. 800.176.890 - 6

Estado de Situacion Financiera

A 31 de Diciembre de 2021 y 2020

<u>Pasivo y Patrimonio de los accionistas</u>	<u>Notas</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Pasivo corriente:							
Proveedores	9	11.503.019.716	31,88%	6.808.662.417	25,03%	4.694.357.299	68,9%
Cuentas por Pagar	10	7.161.318.339	19,85%	7.244.605.095	26,63%	(83.286.756)	-1,1%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	1.109.864.524	3,08%	206.259.000	0,76%	903.605.524	438,1%
Beneficios a Empleados Corto Plazo	12	3.027.928.920	8,39%	2.044.283.694	7,52%	983.645.226	48,1%
Valores recibidos para terceros	13	120.618.723	0,33%	126.577.263	0,47%	(5.958.540)	-4,7%
Total Pasivo Corriente		22.922.750.222	63,54%	16.430.387.469	60,40%	6.492.362.753	39,5%
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)		1.011.817.650	2,80%	659.194.589	2,42%	352.623.061	53,5%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		5.143.214.321	14,26%	4.971.082.399	18,27%	172.131.922	3,5%
Impuesto de renta corriente		1.491.336.641	4,13%	10.281.931	0,04%	1.481.054.710	14404,4%
Pasivos Por Impuesto Diferido		262.682.669	0,73%	428.210.146	1,57%	(165.527.477)	-38,7%
Total Pasivo No Corriente	14	7.909.051.280	21,92%	6.068.769.065	22,31%	1.840.282.216	30,3%
Total Pasivo		30.831.801.502	85,46%	22.499.156.534	82,71%	8.332.644.969	37,0%
Patrimonio de los Accionistas							
Capital Social	15	3.800.000.000	10,53%	3.800.000.000	13,97%	-	0,0%
Reservas		591.439.302	1,64%	591.439.302	2,17%	-	0,0%
Resultados Acumulados		311.154.681	0,86%	5.510.501.768	20,26%	(5.199.347.087)	-94,4%
Resultado Ejercicio		544.413.461	1,51%	(5.199.347.089)	-19,11%	5.743.760.550	-110,5%
Total Patrimonio de los Accionistas		5.247.007.444	14,54%	4.702.593.981	17,29%	544.413.463	11,6%
Total Pasivo y Patrimonio		36.078.808.946	100,00%	27.201.750.515	100,00%	8.877.058.431	32,6%


Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742


Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T


Rosa Milena Granados Acevedo
Revisor Fiscal
TP 110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
ESTADO DE RESULTADO POR UNIDAD

CUENTA	AÑO 2021	% Vert.	AÑO 2020	% Vert.	VARIACION	% Horiz.
Ingresos Operacionales:						
41 Servicios por actividades de salud	50.380.972.788,65	100,97%	18.832.860.038	100,86%	31.548.112.751	167,52%
4175 Devoluciones y Glosas	-485.427.495,00	-0,97%	(161.273.901)	-0,86%	(324.153.594)	201,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	49.895.545.294	100,00%	18.671.586.137	100,00%	31.223.959.156	167,23%
Costo de Prestación de Servicios	37.785.745.286	75,73%	16.204.833.541	86,79%	21.580.911.745	133,18%
6105 Unidad Funcional de Urgencias	2.139.083.677,34	4,29%	1.903.899.139	10,20%	235.184.538	12,35%
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	14.545.127.315,00	29,15%	6.599.508.942	35,35%	7.945.618.373	120,40%
6115 Unidad Funcional de Hospitalización	8.205.672.616,23	16,45%	2.921.037.158	15,64%	5.284.635.458	180,92%
6120 Unidad Funcional de Cirugía	3.193.591.259,02	6,40%	1.448.804.669	7,76%	1.744.786.590	120,43%
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	2.103.444.510,71	4,22%	1.144.896.300	6,13%	958.548.211	83,72%
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	557.299.370,22	1,12%	277.372.694	1,49%	279.926.676	100,92%
6135 Unidad Funcional de Mercadeo	7.041.526.537,51	14,11%	1.909.314.638	10,23%	5.132.211.900	268,80%
UTILIDAD BRUTA	12.109.800.008	24,27%	2.466.752.597	13,21%	9.643.047.411	390,92%
Gastos Operacionales de Admon	10.820.667.475	21,69%	7.735.429.662	41,43%	3.085.237.812	39,88%
510505 Gastos de Personal	2.595.640.549,99	5,20%	1.143.267.522	6,12%	1.452.373.028	127,04%
510510 Honorarios	1.094.763.411,00	2,19%	66.956.822	0,36%	1.027.806.589	1535,03%
510515 Impuestos	148.156.782,27	0,30%	158.001.161	0,85%	-9.842.379	-6,23%
510520 Arrendamientos	2.348.624.524,00	4,71%	1.335.584.356	7,15%	1.013.040.168	75,85%
510525 Contribuciones y afiliaciones	2.265.080,00		1.132.540	0,01%	1.132.540	100,00%
510530 Seguros	205.965.605,00	0,41%	167.824.734	0,90%	38.140.871	22,73%
510535 Servicios	535.819.816,14	1,07%	266.976.479	1,43%	268.843.337	100,70%
510540 Gastos Legales	9.011.455,00	0,02%	34.580.159	0,19%	-25.568.704	-73,94%
510545 Mantenimiento, Reparaciones y Adecuaciones	763.244.025,21	1,53%	392.266.284	2,10%	370.977.741	94,57%
510555 Gastos de Viaje	1.132.950,00	0,00%	0	0,00%	1.132.950	#DIV/0!
510560 Depreciaciones	19.309.752,00	0,04%	18.505.699	0,10%	804.053	4,34%
510570 Diversos	189.348.521,90	0,38%	55.532.164	0,30%	133.816.358	240,97%
510575 Provisiones	2.907.383.002,00		4.094.801.742			
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	1.289.132.533	2,58%	-5.268.677.066	-28,22%	6.557.809.599	-124,47%
Ingresos No Operacionales	1.046.832.439	2,10%	774.996.656	4,15%	271.835.783	35,08%
4210 Financieros	27.665.671	0,06%	865.524	0,00%	26.800.147	3096,41%
4220 Arrendamientos	461.033.512	0,92%	494.530.044	2,65%	-33.496.532	-6,77%
4235 Servicios	12.669.100,00	0,03%	1.902.100	0,01%	10.767.000	566,08%
4245 Utilidad en Venta		0,00%	92.036.885	0,49%	-92.036.885	-100,00%
4250 Recuperaciones	36.484.533	0,07%	9.117.741	0,05%	27.366.791	300,15%
4365 Ingresos de ejercicios anteriores		0,00%	14.197.926	0,08%	-14.197.926	-100,00%
4295 Diversos	343.452.147	0,69%	162.346.435	0,87%	181.105.712	111,56%
4302 Impuesto Diferido	165.527.476	0,33%		0,00%	165.527.476	#DIV/0!
Gastos No Operacionales	300.214.870	0,60%	695.384.748	3,72%	-395.169.878	-58,83%
530505 Gastos y Comisiones Bancarias	59.557.166	0,12%	27.407.187	0,15%	32.149.979	117,30%
530520 Intereses	124.775.592	0,25%	177.817.301	0,95%	-53.041.709	-29,83%
530560 Multas y Sanciones	70.768.000,00	0,14%	182.467.000	0,98%	-111.699.000	-61,22%
531505 Costos y Procesos Judiciales	0	0,00%	34.500	0,00%	-34.500	-100,00%
531515 Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	45.098.006,88	0,09%	0	0,00%	45.098.007	#DIV/0!
531520 Impuestos Asumidos	16.105,00	0,00%	307.653.184	1,65%	-307.637.079	-99,99%
550505 Pérdida en Venta y Retiro de Bienes	0	0,00%	5.576	0,00%	-5.576	-100,00%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	2.035.750.102	4,08%	-5.189.065.158	-27,79%	7.224.815.259	-139,23%
Impuesto renta	1.481.336.641	2,99%	10.281.931	0,06%	1.481.054.710	14404,44%
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	544.413.461	1,09%	-5.199.347.089	-27,85%	5.743.760.550	-110,47%

Freddy Enrique Contreras Mejía
Representante Legal
C.C. 13.450.742

Gedaura Espitia
Gedaura Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T

Rosa Milena Granados Acevedo
Revisor Fiscal
TP 110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

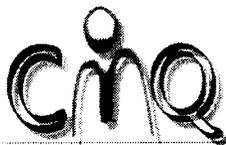
CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S
NIT. 800.176.890 - 6
Estados de Resultados Integral
De Enero 1 a Diciembre 31 de los años 2021 y 2020

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>		<u>2020</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Ingresos operacionales:							
Ingreso por Actividades de Salud		50.380.972.789	100,97%	18.832.860.038	100,88%	31.548.112.751	168%
Devoluciones		-485.427.495	-0,97%	-161.273.901	-0,88%	-324.153.594	201%
Total Ingresos Operacionales	16	49.895.545.294	100,00%	18.671.586.137	100,00%	31.223.959.156	167%
Costo de ventas							
Costo del Servicio de Salud		37.785.745.286	75,73%	16.204.833.541	86,79%	21.580.911.745	133%
Total Costo de ventas	18	37.785.745.286	75,73%	16.204.833.541	86,79%	21.580.911.745	133%
Utilidad Bruta		12.109.800.008	24,27%	2.466.752.597	13,21%	9.643.047.411	391%
Gastos Operacionales							
De Administración	19	10.820.667.475	21,89%	7.735.429.662	41,43%	3.085.237.812	40%
Total Gastos Operacionales		10.820.667.475	21,89%	7.735.429.662	41,43%	3.085.237.812	40%
Pérdida/Utilidad Operacional		1.289.132.533	2,58%	-5.268.677.066	-28,22%	6.557.809.599	-124%
Ingresos No Operacionales							
Otros Ingresos	17	1.046.832.439	2,10%	774.996.656	4,15%	271.835.783	35%
Gastos no Operacionales		300.214.870	0,60%	695.384.748	3,72%	-395.169.878	-57%
Financieros		184.332.758	0,37%	205.224.488	1,10%	-20.891.730	-10%
Otros Egresos		115.882.112	0,23%	490.160.260	2,63%	-374.278.148	-76%
Pérdida/Utilidad antes de Impuesto de Renta		2.035.750.102	4,08%	-5.189.065.158	-27,79%	7.224.815.259	355%
Impuesto a las Ganancias Corriente		1.491.336.641		10.281.931		1.481.054.710	0%
Impuesto a las Ganancias Diferido			0,00%		0,00%	0	
Pérdida/Utilidad Neta del Ejercicio		\$ 544.413.461	1,09%	-5.199.347.089	-27,85%	5.743.760.550	-110%

Redo
Freddy Enrique Contreras Mejía
 Representante Legal
 C.C. 13.450.742

Gedanie Espitia
Gedanie Espitia Mondol
 Contadora
 TP 61155-T

Rosa Milena Granados Acevedo
Rosa Milena Granados Acevedo
 Revisor Fiscal
 TP 110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.
A 31 de Diciembre de 2021 y 2020

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades/ Perdida Ejercicio</u>	<u>Perdidas Acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2020	\$ <u>3.800.000.000</u>	<u>591.439.302</u>	<u>(5.199.347.089)</u>	<u>5.510.501.768</u>	<u>4.702.593.981</u>
Aumento Capital	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	-	-	-	-
Reclasificacion de Utilidades	-	-	5.199.347.089	(5.199.347.089)	(0)
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-	-	544.413.461	-	544.413.461
Saldo a Diciembre 31 de 2021	\$ <u>3.800.000.000</u>	<u>591.439.302</u>	<u>544.413.461</u>	<u>311.154.679</u>	<u>5.247.007.444</u>

ceda

Freddy Enrique Contreras Mejia
Representante Legal
C.C. 13.450.742

Gedanie Espitia
Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T

Rosa Milena Granados Acevedo
Rosa Milena Granados Acevedo
Revisor Fiscal
TP 110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

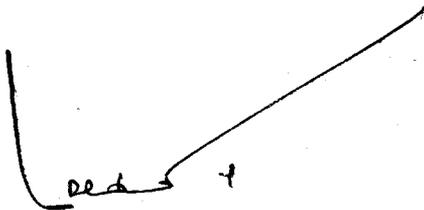
CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.

NIT. 890.925.336 - 9

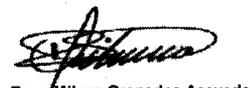
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados en 31 de Diciembre de 2021 y 2020.

	2021	2020	Variacion	%
Utilidad/Pérdida - Neto del ejercicio	544.413.461	(5.199.347.089)	5.743.760.550	-110,47%
Partidas que no afectan el efectivo				
Depreciaciones y Amortizaciones	539.943.029	208.798.706	331.144.323	158,60%
Deterioro cuentas por cobrar	2.342.412.869	-	2.342.412.869	-
Deterioro Inventarios	-	-	-	-
Efectivo Generado en la Operación	<u>3.426.769.358</u>	<u>(4.990.548.383)</u>	<u>8.417.317.741</u>	<u>-168,67%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Operación				
Cambio en Activos y Pasivos Operacionales				
Aumento/Disminución Impuestos	903.605.524	(590.077.258)	1.493.682.782	-253,13%
Aumento/Disminución Proveedores	4.694.357.299	502.550.905	4.191.806.394	834,11%
Aumento/Disminución Cuentas por pagar	(83.286.756)	2.706.504.805	(2.789.791.561)	-103,08%
Aumento/Disminución Beneficios a Empleados	983.645.226	(9.637.630.324)	10.621.275.550	-110,21%
Aumento/Disminución Impuesto renta	1.481.054.710	(10.281.931)	1.491.336.641	-14504,44%
Aumento/Disminución Otros Pasivos	(5.958.540)	(187.302.833)	181.344.292	-96,82%
Aumento/Disminución Pasivo por Impuestos Diferidos	(165.527.477)	307.653.184	(473.180.661)	-153,80%
Aumento/Disminución Deudores	(6.547.276.876)	12.290.479.364	(18.837.756.240)	-153,27%
Aumento/Disminución Otras Cuentas por cobrar	(5.300.793.832)	-	(5.300.793.832)	#DIV/0!
Aumento/Disminución Inventarios	(133.794.717)	(457.871.971)	324.077.254	-70,78%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación	<u>(4.173.975.440)</u>	<u>4.924.023.942</u>	<u>(9.097.999.381)</u>	<u>-184,77%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversion				
Aumento/Disminución Inversiones - Instrumentos Financieros	557.023.470	(2.329.967.930)	2.886.991.400	-123,91%
Compra Propiedad Planta y Equipo	(816.691.091)	(550.940.443)	(265.750.648)	48,24%
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversion	<u>(259.667.621)</u>	<u>(2.880.908.373)</u>	<u>2.621.240.751</u>	<u>-90,99%</u>
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación				
Aumento/Disminución Obligaciones Financieras a Largo Plazo	352.623.061	(203.245.351)	555.868.412	
Aumento Reservas	-	49.471.438	-	0,00%
Aumento/Disminución Cuentas por pagar largo plazo	172.131.922	2.184.192.486	-	
Aumento/Disminución en Utilidades Acumuladas	(0)	1.226.288.655	(1.226.288.655)	
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación	<u>524.754.983</u>	<u>3.256.707.227</u>	<u>(2.731.952.245)</u>	<u>-83,89%</u>
Aumento Neto en Efectivo y equivalentes de Efectivo	<u>(482.118.718)</u>	<u>309.274.414</u>	<u>(791.393.131)</u>	<u>-255,89%</u>
Efectivo y equivalentes de Efectivo al comienzo del año	<u>535.745.706</u>	<u>226.471.293</u>	<u>309.274.413</u>	<u>136,56%</u>
Efectivo y equivalentes de Efectivo al final del año	<u>53.626.989</u>	<u>535.745.707</u>	<u>(482.118.718)</u>	<u>-89,99%</u>


Freddy Enrique Contreras Mejía
Representante Legal
C.C. 13.450.742


Gedanie Espitia Mondol
Contadora
TP 61155-T


Rosa Milena Granados Acevedo
Revisor Fiscal
TP 110209-T



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S.
NIT. 800.176.890 - 6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2021
(Expresadas en pesos colombianos)

Notas de Carácter General

1. Información General

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA, constituida por escritura pública No. 3431 del 7 de octubre de 1992, otorgada en la Notaria Segunda de Cúcuta e inscrita en la Cámara de Comercio local el 19 de octubre de 1992 y su última reforma se efectuó el día 9 de septiembre de 2021, bajo el número 2928 y fue inscrita el día 27 de septiembre de 2021 con el número 9378984, donde se transforma la sociedad anónima a sociedad por acciones simplificada. Termino de duración de la sociedad está fijado hasta el 26 de noviembre de 2.033. Somos una empresa subordinada, la controlante es Matrem Holding S.A.S.

La sede principal y dirección para notificación es calle 16 No 0-53 Barrio La playa, Cúcuta, Norte de Santander, y tiene una sede ubicada en la Calle 6N #11E-123 Barrio Santa Lucía, denominada Sede Uno, sede Quinta Oriental, ubicada Avenida 9E #6-109 Barrio Quinta Oriental, sede Barrio Blanco ubicada en la Avenida 3 # 20-88 barrio Blanco, sede en la ciudad de Ocaña ubicada en la KDX 180-200 y en la ciudad de Pamplona en la Avenida Santander # 11-96 Plazuela Almeйда.

Su objeto social se fundamenta en la internación de pacientes con fines de observación, diagnóstico, tratamientos médicos y quirúrgicos, realización de atención médica ambulatoria, cobrando las tarifas legalmente establecidas.

En su condición de clínica general, tiene habilitados servicios en Especialidades básicas de medicina y apoyo diagnóstico tales como: Cirugía General, Cirugía Ginecológica y Obstétrica, Cirugía Pediátrica, Cirugía Oftalmológica, Cirugía Ortopédica y Traumatológica, Cirugía de Mano, Cirugía Maxilofacial, Cirugía Otorrinolaringológica, Cirugía Oral, Cirugía Plástica y Estética, Cirugía Vasculare y Angiológica, Cirugía Urológica, Internación Adultos y Pediátrica, Unidad de Cuidados Intensivos e Intermedios, Servicio de Urgencias, Radiología e Imágenes Diagnósticas, Laboratorio Clínico y Toma de Muestras, Transfusión Sanguínea y Servicio Farmacéutico.

Podrá la sociedad hacer parte de otras compañías de cualquier tipo o género, de objeto social igual, similar o propia droguería o farmacia y comprar para vender drogas; podrá ocuparse de actividades de importación, exportación y venta de instrumental médico o quirúrgico, en el negocio de laboratorio clínico importando, exportando y vendiendo los insumos y productos químicos necesarios para su operatividad; ocuparse en la producción y confección de alimentos para el suministro de los pacientes; Conceder o aceptar prestamos de sus accionistas y en general celebrar todos los contratos y actos lícitos sean de comercio o no, que estén relacionados con su desarrollo.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales y de Información Financiera, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2016 CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas

“Crecer y permanecer, compromiso de todos.”



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2. Resumen de las Principales Política Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

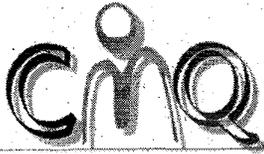
2.1 Bases de presentación

Los estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYME, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta-- Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Las principales Secciones de las NIIF para las PYME que tienen efectos relevantes en la preparación y presentación de estados financieros de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, son:

- Sección 3: Presentación de Estados Financieros
- Sección 4: Estado de Posición Financiera
- Sección 5: Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
- Sección 6: Estado de Cambios en el Patrimonio
- Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo
- Sección 8: Notas a los Estados Financieros
- Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- Sección 11: Instrumentos Financieros Básicos
- Sección 17: Propiedad, Planta y Equipo
- Sección 21: Provisiones y Contingencias
- Sección 22: Pasivos y Patrimonio
- Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias
- Sección 27: Deterioro del Valor de los Activos
- Sección 29: Impuesto a las Ganancias
- Sección 32: Hechos Ocurredos Después del Periodo sobre el que se Informa
- Sección 33: Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección 35 Transición a las NIIF para las PYMES

2.1.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME)

Los estados financieros al 01 de enero de 2017 son los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYME). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la Sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF para las PYME.

2.1.1.1 Políticas y normas aplicadas en la transición

La Compañía aplicó las siguientes exenciones opcionales contenidas en la Sección 35 para su proceso de transición:

- Valor Razonable tomado como costo atribuido de los terrenos y construcciones en propiedad, planta y equipo.
- Costo Histórico como costo atribuido de muebles, enseres y equipos del rubro propiedad, planta y equipo.

La Empresa tuvo en cuenta las siguientes excepciones obligatorias contenidas en la Sección 35, para su proceso de transición:

- La compañía usó estimados bajo NIIF para las PYME que son consistente con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100. Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

- Las estimaciones hechas en el balance de apertura se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha del estado financiero.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agregará con otras partidas, ya sea en los estados financieros o en las notas. Una partida que no tenga la suficiente importancia relativa como para justificar su presentación separada en esos estados financieros puede justificar su presentación separada en las notas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación.

2.5. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Ingresos Financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado del resultado integral en el rubro "Gastos Financieros".

2.6 Políticas contables y revelaciones

2.6.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

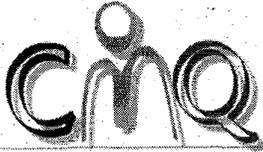
2.6.2 Instrumentos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en la siguiente categoría: Préstamos y cuentas por cobrar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Dirección Administrativa y Financiera determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente,

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. reconocerá, medirá, y revelará los instrumentos financieros según los criterios de la sección 11 y 12 en su integridad

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor razonable, el cual es el valor acordado entre la Compañía y el cliente. Las cuentas por cobrar por concepto venta de bienes y/o prestación de servicios con vencimiento superior a doce (12) meses, se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro se tomará como tasa de descuento el promedio del último reporte emitido por la Superfinanciera para créditos preferenciales.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. evaluará al menos una vez al periodo los indicios de indicadores de deterioro de sus instrumentos financieros.

Los préstamos y las cuentas por cobrar a corto plazo, se registran a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se reconocen a costo amortizado por el método de interés efectivo.

La Compañía evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Para el caso del deterioro de las cuentas por cobrar generadas por el giro ordinario de las actividades de la clínica se estableció realizar un análisis de riesgo por tipo de contrato con los diferentes clientes:

1-La cartera con particulares está considerada la más riesgosa siendo objeto de análisis individual por parte del departamento de cartera y al no obtener un recaudo en 6 meses se realizará deterioro del 100 % de los valores registrados y reconocidos.

2- Las cuentas por cobrar a las EPS sufrirán deterioro por concepto de glosas siendo el concepto de diferencia medica el más riesgoso.

3- Las cuentas por cobrar a relaciones no tienen histórico de pérdida razón por la cual no se genera una disminución de su valor nominal, adicionalmente los tiempos de pago se encuentran dentro de los plazos y condiciones financieras normales.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Si en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

2.6.3 Propiedades, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. aplicara los criterios de reconocimiento del activo para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

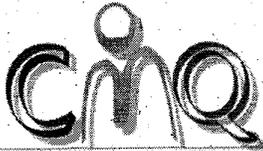
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

La depreciación de un activo cesara cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesa en el caso de que el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

depreciado por completo o que esté disponible para la venta. El cuadro a continuación resume los métodos de depreciación, vidas u tiles e indicación de depreciación por componentes para cada clase de activos:

ACTIVO CLASE	DEPRECIACION en rango de edades
1-EDIFICACIONES	Entre 20 y 50 años
2-MUEBLES Y ENSERES	Entre 5 y 20 años
3-EQUIPO MEDICO	Entre 1 y 10 años
4-EQUIPO CIENTIFICO	Entre 1 y 10 años
5-EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	Entre 3 y 5 Años

2.6.4 Clasificación de activos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentara sus activos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.5 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras de la Compañía se miden bajo el método del costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, excepto aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

2.6.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas y documentos por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, se reconocen inicialmente a su valor nominal. Las partidas a largo plazo, se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

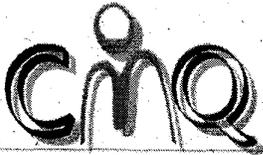
2.6.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado del resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas la fecha del estado de situación financiera. La Dirección Administrativa y Financiera evalúa periódicamente la posición asumida en las

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.6.8 Provisiones, activos y pasivos contingentes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. debe reconocer una provisión cuando:

- Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación,
- Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

Al no cumplir estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones únicamente aquellos conceptos cuya medición o fecha de pago son inciertas tales como litigios, demandas, multas, sanciones. Se deben reclasificar aquellos que de acuerdo con la norma no cumplen con su definición.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá como provisiones a valor presente aquellas que se paguen en un periodo superior a 12 meses y su cuantía sea significativa. Se considerará como significativa toda provisión que sea igual o superior a 50 SMMLV.

- **Pasivos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá pasivos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos pasivos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los pasivos.

El pasivo contingente es una obligación que surge de eventos pasados y que cuya existencia está confirmada por la ocurrencia de hechos futuros y que no están todos bajo el control de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. A pesar de ser consecuencia de un evento pasado no se reconoce debido a que no es probable una salida de recursos que incorpore beneficios futuros y su monto no puede ser medido fiablemente.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

En el caso que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación a una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente. La Compañía, en este caso, procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos que impliquen beneficios económicos futuros, salvo en raras circunstancias que no se pueda hacer una estimación fiable de tal monto.

- **Activos Contingentes**

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., no reconocerá activos contingentes se revelará en las notas a los estados financieros aquellos activos contingentes que tengan una estimación del 5% del valor de los activos.

Los activos contingentes que CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., consideren, han de ser objeto de evaluación de forma continuada con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros.

2.6.9 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., presentara sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente)

2.6.10 Beneficios a los empleados

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., reconocerá tanto en el pasivo como en el gasto todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a las personas que presten sus servicios laborales, profesionales, técnicos o por labor contratada, así tales pagos se realicen a la persona o a terceros. El reconocimiento en el pasivo los que han sido reconocidos como proveedores seguirá siendo tratado como tales.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

2.6.11 Reconocimiento de ingresos

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S., excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

2.6.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

2.6.13 Estado de flujos de efectivo

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará además del efectivo y los equivalentes al efectivo. Para este efecto se consideran:

- Caja
- Bancos
- Cuentas de ahorro

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. presentará su estado de flujos de efectivo por el método indirecto. Descripción del método: El método indirecto es aquel método que parte desde la utilidad contable del periodo realizando el análisis de las fuentes (de donde provienen los recursos) y los usos (la destinación que se le da los recursos), para determinar el saldo final del efectivo y equivalentes del efectivo.

CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de inversión los valores brutos por adquisiciones y ventas de propiedades planta y equipo y propiedades de inversión, las demás se presentarán por valores netos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S presentara por separado en las actividades de financiación cuando este rubro sea igual o superior al 10% del total

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

de los activos. CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. considerara los flujos de efectivo procedentes del impuesto de la renta como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

3. Administración del Riesgo

Las actividades de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación.

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo dadas las condiciones del sector de operación la exposición mayor se da por las políticas de pago de los clientes que afectan la liquidez, por lo cual la clínica revisa los contratos con sus clientes.

Notas de Carácter Especifico

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

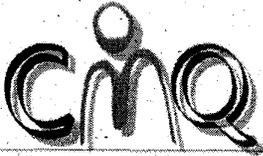
	2021	2020
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 53.626.989	\$ 535.745.706
CAJA GENERAL	\$ 3.286.682	\$ 482.968
CAJAS MENORES	\$ 5.700.000	\$ 5.200.000
MONEDA NACIONAL	\$ 29.484.961	\$ 30.149.609
BANCOS	\$ 14.390.258	\$ 499.148.042
RECURSOS PROPIOS	\$ 765.088	\$ 765.088

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que tiene la compañía no causan intereses, tampoco cumplen las políticas definidas para practicar el cálculo del valor presente neto con su respectivo deterioro ya que son corrientes.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

	2021	2020
Cuentas por cobrar	\$ 24.189.241.788	\$ 14.683.583.949
CUENTAS POR COBRAR - PENDIENTE DE RADICAR	\$ 1.672.723.703	\$ 357.317.336
CUENTAS POR COBRAR - RADICADA	\$ 17.072.239.582	\$ 14.750.508.058
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 3.349.767.360	\$ 3.457.698.690
ANTICIPOS A TRABAJADORES	\$ 553.890	\$ 0
ACCIONISTAS	\$ 22.439.100	\$ 22.439.100
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 0	\$ 367.260
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1.257.939.639	\$ 478.380.819
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 669.406.000	\$ 163.107.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 3.298.661	\$ 7.408.430
DEUDORES VARIOS	\$ 8.076.677.020	\$ 1.039.747.555
DETERIORO	-\$ 7.935.803.166	-\$ 5.593.390.298

Para el 2021 el mayor valor de los anticipos corresponde a la Ips Unipamplona en liquidación por valor de \$3.322.667.009 por concepto de los compromisos contemplados en la convención girados durante los años 2017 y 2018 para garantizar y amortizar las unidades funcionales.

A diciembre del 2021 La CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S tiene un saldo por cobrar por valor de \$3.613.426.154 por contrato en acuerdos conjuntos con la Unión Temporal de Servicios de Salud Norte UT Integrar donde su participación es del 69%

Los deudores varios están conformados de la siguiente manera:

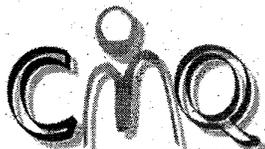
	2021	2020
	\$ 8.076.677.020	\$ 3.946.793.448
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	7.058.373.565	2.907.045.893
DEPOSITOS JUDICIALES	1.922.546	0
DEUDORES TRANSITORIOS	866.660.112	959.228.890
INCAPACIDADES	149.720.797	80.518.665

El mayor valor de los deudores está en las cuentas por cobrar a terceros donde tenemos a Medinorte con \$513.629.971 corresponde al valor del arriendo que la clínica está pagando a la Universidad de Pamplona desde septiembre 2020. Y Unión Temporal de Servicios de Salud UT Integrar con \$484.890.293 pago que se ha hecho por parte de la Clínica a proveedores y por retención en la fuente.

En depósitos judiciales es un embargo del proveedor Hospiclinic.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

6. Inventarios

	2021	2020
Inventarios	\$ 785.001.820	\$ 651.207.103
MEDICAMENTOS	\$ 537.290.286	\$ 467.009.255
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	\$ 134.619.884	\$ 100.212.085
MATERIAL LABORATORIO	\$ 67.983.304	\$ 25.937.600
VIVERES Y CAFETERIA	\$ 1.903.762	\$ 2.321.041
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 8.107.230	\$ 4.361.584
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 1.842.266	\$ 22.333.708
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ 3.458.000	\$ 1.155.909
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 5.436.500	\$ 5.210.468
REPUESTOS Y ELEMENTOS PARA MANTENIMIENTO	\$ 24.360.588	\$ 22.665.452

El incremento en Inventarios se debe que a partir del mes de junio 2020, se hizo la sustitución patronal con la Fundación Médico Preventiva, aumenta en el rubro de Medicamentos las farmacias de consulta externa de las sedes Quinta Oriental, Pamplona y Ocaña.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Propiedades, planta y equipo	SALDO 31-12-2020	ADICIONES	SALIDAS	DEPRECIACION PERIODO	SALDO 31-12-2021
MAQUINARIA Y EQUIPO	377.411.021	83.503.302	13.726.010	100.440.382	346.747.931
EQUIPO DE OFICINA	33.005.628	22.925.720	2.007.920	9.845.329	44.078.099
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	3.134.072	95.695.299	12.617.211	40.551.881	45.660.279
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.402.099.038	849.642.164	214.488.791	386.888.355	3.650.364.056
EQUIPO DE HOTEL, RESTAURANTE Y CAFETERIA	5.310.590	8.495.751	731.213	1.908.378	11.166.750
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	308.704			308.704	0
TOTALES	3.821.269.053	1.060.262.236	243.571.145	539.943.029	4.098.017.115

El incremento en maquinaria y equipo médico científico se debe a la adquisición de un equipo de tomografía, 18 camas, 18 monitores y 12 ventiladores para la apertura de la unidad de cuidados intensivos los cuales se adquirieron a crédito al proveedor Dishospital

La CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S utiliza el Método de Línea Recta para la depreciación de su propiedad, planta y equipo.

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

8. Activos Financieros

En los activos financieros se tiene una cuenta en Credicórd desde el año 2014

	2021	2020
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	\$ 2.345.115	\$ 2.334.501

Las Inversiones a 31 de diciembre son:

	2021	2020
Acciones	\$ 6.950.576.120	\$ 7.507.610.204
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 1.114.068.181	\$ 1.671.102.265
Salud vida EPS	\$ 1.114.068.181	\$ 1.671.102.265
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 410.975.766	\$ 410.975.766
Sanatorio Clínico de Bogota Ltda	\$ 13.586.400	\$ 13.586.400
Clínica Bucaramanga Centro Medico Daniel Peralta	\$ 167.000.000	\$ 167.000.000
Fundación Medico Preventiva	\$ 230.389.366	\$ 230.389.366
OTRAS	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173
Asir S.A.S.	\$ 5.425.532.173	\$ 5.425.532.173

Inversiones medidas al costo menos el deterioro

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILID	No ACCIONES	PARTICIP
830074184	SALUDVIDA	1.114.068.181	243.667	18,8
860067942	SANATORIO CLINICO BOGOTA	13.586.400	2.520	10,2
800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	230.389.366	130.000	1
901359153	ASIR S.A.S.	5.425.532.173	542.554	11,45
	TOTAL	6.783.576.120		

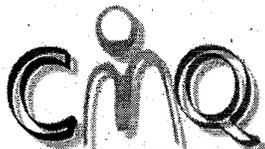
Se viene realizando un deterioro de un 20% para las acciones de Saludvida EPS por encontrarse en liquidación desde octubre del 2019

Inversiones Medidas al Método de Participación patrimonial

NIT	INVERSION	VR EN CONTABILID	No ACCIONES	PARTICIP
890200138	CLINICA BUCARAMANGA CENTRO CLINICO DANIEL PERA	167.000.000	1.670.000	21,98

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

Para los años 2019 y demás no se ha realizado el método de participación dado que no se cuenta con la información financiera oportuna para realizar su registro

9. Proveedores

Los proveedores están conformados por los que suministran medicamentos, materiales quirúrgicos, material de ortopedia, reactivos de laboratorio, de elementos de aseo y otros.

	2021	2020
Proveedores	11.503.019.716	6.808.662.417

Las Cuentas por Pagar a corto, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor

Del total a diciembre 2021 \$3.713.132.361 corresponde a más 360 días

10. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a honorarios, servicios médicos y servicios públicos y otros.

	2021	2020
Cuentas por pagar	7.161.318.339	7.244.605.095

De las cuentas por pagar corresponde a más 360 días \$794.914.084

En las cuentas por pagar se tiene un valor de \$1.200.281.632 corresponde la Unión Temporal de Servicios de Salud Norte UT Integrar donde su participación es del 69%

11. Impuestos por pagar

Los impuestos por pagar son los siguientes

	2021	2020
	1.109.864.524	206.259.000
Retención en la fuente	1.099.915.000	201.376.000
Retención de Industria y Comercio	3.883.000	2.438.000
Impuesto a las ventas	2.769.524	2.445.000
Impuesto de Industria y Comercio	3.297.000	0

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucía. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

A diciembre 31 de 2021 se tiene deuda con acuerdo ante la Dian para las retenciones en la fuente de los periodos 2020 periodo 12 a 2021 periodo 1 al 5 por valor de \$683.628.000 de capital, deuda que es respaldada o garantizada por el tomógrafo

AÑO	PERIODO	FORMULARIO	IMPUESTO
2020	12	3504620167615	214.976.000
2021	1	3505602605207	101.559.000
2021	2	3505605582679	72.864.000
2021	3	3505608682647	73.272.000
2021	4	3505611987574	109.953.000
2021	5	3505614964981	111.004.000
		TOTAL	683.628.000

12 Beneficios a los empleados

Dado que en CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.S. solo operan los beneficios laborales de ley que se esperan liquidar en el transcurso de los 12 meses siguientes, y teniendo en consideración que estos pasivos se determinan según lo establecido en las normas laborales dispuestas para el efecto, la valoración de estos pasivos se efectúa por su valor nominal.

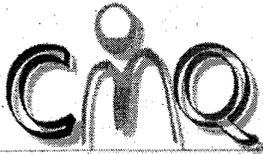
Las otras cuentas por pagar, se registran a su valor nominal, el cual corresponde al valor acordado entre la compañía y el proveedor o acreedor.

	2021	2020
Beneficios a los empleados	\$ 3.027.928.920	\$ 2.044.283.694
NOMINA POR PAGAR	\$ 1.662.054.353	\$ 1.140.520.139
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	\$ 861.240.102	\$ 516.845.631
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 96.615.113	\$ 59.026.949
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 408.019.352	\$ 327.890.975

A partir del 1 de junio del 2020 se hizo una sustitución patronal con la Fundación Medico Preventiva, a corte de 31 de diciembre se encuentran vinculados 467 empleados. En la unidad hospitalaria se deben el mes de marzo 2020, agosto 2021 y la prima de diciembre 2020

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

13. Otros activos no financieros

	2021	2020
Otros pasivos no financieros corrientes	\$ 120.618.723	\$ 126.577.263
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 120.618.723	\$ 126.577.263

14. Pasivo no corriente

	2021	2020
	\$ 7.909.051.280	\$ 6.068.769.065
Obligaciones Financieras (Entidades Financieras)	1.011.817.650	659.194.589
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.143.214.321	4.971.082.399
Impuesto de renta corriente	1.491.336.641	10.281.931
Pasivos Por Impuesto Diferido	262.682.669	428.210.146

Las Cuentas por pagar comerciales corresponden a una cuenta por pagar al Fundación Medico Preventiva

- Las obligaciones financieras están conformadas de la siguiente manera:

ENTIDAD	No CREDITO	PLAZO	FECHA INICIO	FECHA FINAL	VCTO	TASA	SALDO
Banco de Occidente	60000214559	60	28/03/2018	2/03/2023	M.V	IBR 3MM+6,5'	419.194.589
Banco de Occidente	60000230561	12	15/02/2021	14/02/2022	M.V	IBR 3MM+3,5'	73.427.437
Asis Inversiones SAS		36	1/03/2021	1/02/2024			519.195.624
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS							1.011.817.650

Obligaciones Financieras	2021	2020
	\$ 1.011.817.650,00	\$ 659.194.589,00
PAGARES	\$ 492.622.026,00	659.194.589,00
PARTICULARES	\$ 519.195.624,00	0,00

15- Patrimonio

Está conformado por:

- (1) El capital está representado en 380.000 acciones, con valor nominal de \$10.0000 cada una.
- (2) El Capital de la Clínica está representado así:

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

NOMBRE ACCIONISTA	%	No ACCIONES	TOTAL
JHON WILSON ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
LETTY GRACIELA ROA ARENAS	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
INVERSIONES SILVA ROA Y CIA S EN C	5%	19.000	\$ 190.000.000,00
MATREM HOLDING S.A.S.	85%	323.000	\$ 3.230.000.000,00
TOTAL		380.000	\$ 3.800.000.000,00

	2021	2020
	\$ 5.247.007.444	\$ 4.702.593.981
Capital Social	3.800.000.000	3.800.000.000
Reservas	591.439.302	591.439.302
Perdidas Acumuladas	311.154.681	5.510.501.768
Resultado Ejercicio	544.413.461	(5.199.347.089)

Pasamos de tener una pérdida el año 2020 \$-5.199.347.089 a una utilidad en el año 2021 \$544.413.461

16. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Actividades Ordinarias comprende:

	2021	2020
INGRESOS	\$ 49.895.545.294	\$ 18.671.586.137
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 1.098.566.359	\$ 492.729.764
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 21.274.021.313	\$ 13.465.000.000
UNI. FUNC. DE HOSPIT. E INTERN	\$ 5.459.113.134	\$ 554.128.472
UNID. FUNC. QUIRO.Y SALA PARTO	\$ 3.187.432.646	\$ 491.193.709
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	\$ 5.556.500.065	\$ 1.265.391.602
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ 192.950.318	\$ 33.339.609
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 13.612.388.954	\$ 2.531.076.882
DEVOL,REBAJAS,DESC. EN VENTAS(DB)	-\$ 485.427.495	-\$ 161.273.901

La unidad con mayor ingreso corresponde a la de consulta externa, que corresponde a la sustitución patronal efectuada con la Fundación Médico Preventiva.

El aumento en el total de los ingresos se da por apertura de la unidad de cuidados intensivos que se abrió en diciembre 2020

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLINICA MEDICO QUIRURGICA S. A. S.

17. Ingresos no Operacionales

Los otros ingresos son los siguientes:

Ingresos No Operacionales	1.046.832.439	774.996.656
Financieros	27.665.671	865.524
Arrendamientos	461.033.512	494.530.044
Servicios	12.669.100	1.902.100
Utilidad en Venta	0	92.036.885
Recuperaciones	36.484.533	9.117.741
Ingresos de ejercicios anteriores	0	14.197.926
Diversos	343.452.147	162.346.435
Impuesto Diferido	165.527.476	0

Dentro de estos ingresos están incluidos el subsidio nómina por \$5.979.223 y pago por disponibilidad de camas unidad de cuidado intensivo y de cuidado intermedio girados por el Adres \$332.015.116.

18. Costos de Servicios

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud y conexos a los mismos durante el periodo. Para el reconocimiento de los costos en la prestación de servicios de salud se definen por grupos organizados en las Unidades Funcionales. Los costos indirectos se distribuyen proporcionalmente a cada unidad funcional.

	2021	2020
COSTOS	\$ 37.785.745.286	\$ 16.204.833.541
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.139.083.677,34	1.903.899.139,08
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	14.545.127.315,00	6.599.508.942,42
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACIONAL	8.205.672.616,23	2.921.037.158,21
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D	3.193.591.259,02	1.448.804.669,30
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2.103.444.510,71	1.144.896.299,85
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	557.299.370,22	277.372.694,19
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	7.041.526.537,51	1.909.314.637,58

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

Calle 6N # 11E-123 B. Santa Lucia. Teléfonos 5960100 Cúcuta – Colombia
NIT 800176890-6



CLÍNICA MÉDICO QUIRÚRGICA S. A. S.

19. Gastos de Administración

Comprende los gastos causados durante el período relacionado directamente con la gestión administrativa, encaminada a la Dirección, Planeación y Organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las operaciones normales de la organización.

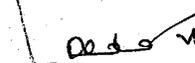
	2021	2020
GASTOS	\$ 10.820.667.475	\$ 7.735.429.662
PERSONAL	\$ 2.595.640.550	\$ 1.143.267.522
HONORARIOS	\$ 1.094.763.411	\$ 66.956.822
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	\$ 148.158.782	\$ 158.001.161
ARRENDAMIENTOS	\$ 2.348.624.524	\$ 1.335.584.356
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 2.265.080	\$ 1.132.540
SEGUROS	\$ 205.965.605	\$ 167.824.734
SERVICIOS	\$ 535.819.816	\$ 266.976.479
LEGALES	\$ 9.011.455	\$ 34.580.159
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	\$ 763.244.025	\$ 392.266.284
GASTOS DE VIAJE	\$ 1.132.950	\$ 0
DÉPRECIACIONES	\$ 19.309.752	\$ 18.505.699
DIVERSOS	\$ 189.348.522	\$ 55.532.164
PROVISIONES	\$ 2.907.383.002	\$ 4.094.801.742

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

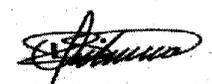
A la fecha de presentación de los estados financieros no se ha presentado ningún evento posterior que afecte las cifras.

OTRAS REVELACIONES

La Clínica Médico Quirúrgica efectuó operaciones por ventas de servicios durante el año 2021 con sus vinculados económicos: Clínica de Especialista María Auxiliadora por valor de \$ 1.981.416, y se le facturaron gastos y costos de Fundación Médico Preventiva por valor de \$5.039.596.693, Clínica de Urgencias Bucaramanga \$991.351.467.


FREDDY E. CONTRERAS MEJIA
REPRESENTANTE LEGAL


GEDANIE ESPITIA MONDOL
CONTADORA
TP-61155-T


ROSA MILENA GRANADOS ACEVEDO
REVISORA FISCAL
TP-110209-T

"Crecer y permanecer, compromiso de todos."

