

CLIMEDIC EPS LTDA  
Nit: 900.200.318-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 01 AL 31 DICIEMBRE DE 2020

Codigo	Nombre de la Cuenta	Notas	2020	2019	Variacion
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1,645,585,479</b>	<b>2,479,659,234</b>	<b>(834,073,754)</b>
<b>4110</b>	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>9</b>	<b>1,526,620,188</b>	<b>2,460,440,802</b>	<b>(933,820,614)</b>
411034	ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA		1,191,903,361	1,803,928,589	(612,025,228)
411035	ODONTOLOGIA GENERAL		334,716,827	656,512,213	(321,795,386)
417510	DEVOLUCIONES		-	-	-
<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>118,965,291</b>	<b>19,218,432</b>	<b>99,746,860</b>
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		5,521	1,049,248	(1,043,727)
4250	RECUPERACIONES		309,164	1,281,759	(972,595)
4255	INDEMNIZACIONES		116,135,449	15,532,174	100,603,275
4295	DIVERSOS		2,515,157	1,355,252	1,159,906
M E N O S:					
<b>6110</b>	<b>COSTO UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>10</b>	<b>842,428,664</b>	<b>1,030,768,609</b>	<b>(188,339,945)</b>
M E N O S:					
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>803,156,815</b>	<b>1,448,890,625</b>	<b>(645,733,809)</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>		<b>754,646,903</b>	<b>1,379,539,613</b>	<b>(624,892,710)</b>
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE VENTA</b>		<b>731,128,528</b>	<b>1,341,589,620</b>	<b>(610,461,092)</b>
5105	DIRECCIÓN GENERAL	11	76,940,468	122,321,677	(45,381,209)
5205	GASTOS DE ADMINISTRACION	12	654,188,060	1,219,267,943	(565,079,883)
<b>53</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>13</b>	<b>23,518,375</b>	<b>37,949,994</b>	<b>(14,431,619)</b>
5305	FINANCIEROS		15,953,930	37,949,994	(21,996,064)
5350	GASTOS DIVERSOS		4,583,232	-	4,583,232
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,418,697	-	1,418,697
5395	GASTOS DIVERSOS		1,562,516	-	1,562,516
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>48,509,912</b>	<b>69,351,012</b>	<b>(20,841,099)</b>
	<b>IMPUESTO DE RENTA</b>		<b>33,252,700</b>	<b>24,495,000</b>	<b>8,757,700</b>
	<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>15,257,212</b>	<b>44,856,012</b>	<b>(29,598,799)</b>



HENRY CESAR GARCIA BOBADILLA  
CONTADOR  
T.P. 138383 - T



ALVARO RAMON JARAMILLO GUERRERO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 19.432.871

**CLIMEDIC IPS LTDA**  
**NIT. 900.200.318 - 1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DICIEMBRE DE 2020 - 2019**

	Notas	2020	2019	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
11		18,772,898	58,479,534	- 39,706,636
13	3	481,056,578	362,015,472	119,041,106
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>499,829,475</b>	<b>420,495,006</b>	<b>79,334,469</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
15	4	827,024,088	796,149,747	30,874,341
16		-	-	-
17	5	-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>827,024,088</b>	<b>796,149,747</b>	<b>30,874,341</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,326,853,563</b>	<b>1,216,644,753</b>	<b>110,208,810</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
21		-	-	-
22	6	161,580,790	148,753,802	12,826,988
23	7	693,754,727	350,740,514	343,014,213
24		38,734,881	24,495,000	14,239,881
25	8	78,089,153	67,071,806	11,017,347
28		14,611,726	300,149,110	- 285,537,384
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>986,771,277</b>	<b>891,210,232</b>	<b>95,561,045</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
31		30,000,000	30,000,000	-
33		25,047,965	21,601,383	3,446,582
37		233,265,109	202,247,108	31,018,001
37		36,512,000	36,512,000	-
36		15,257,212	44,856,012	- 29,598,799
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>340,082,286</b>	<b>335,216,503</b>	<b>4,865,784</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1,326,853,563</b>	<b>1,226,426,735</b>	<b>100,426,828</b>

  
**ALVARO RAMON JARAMILLO G**  
Representante legal  
C.C. 19.432.871

  
**HENRY CESAR GARCIA B**  
Contador Publico  
138383 - T

**CLIMEDICIPS LTDA**  
**NIT. 900.200.318-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DE 2020**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

**NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La **CLIMEDIC IPS LTDA.**

Nit. **900.200.318-1** domicilio principal en la ciudad de Tuluá - Valle ubicada en la K 32A 24 50, inscrita ante la cámara de comercio de Tuluá.

Su objeto social es “...” prácticas odontológicas.

Código actividad 8622

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2020

**NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean.

Los Decretos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, reglamentan la preparación de estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NIC), Interpretaciones (CINIIF y SIC) y el Marco Conceptual emitidas hasta el 31 de diciembre de 2014, publicados por el International Accounting Standards Board -IASB en 2015. Este marco normativo es de

obligatorio cumplimiento en Colombia a partir del 1° de enero de 2017, no obstante, el marco conceptual para la información financiera es de obligatorio cumplimiento a partir del primero de enero de 2016; para ambos está permitida su aplicación anticipada.

### **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.

### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

### **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 doce meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

### **Activos financieros**

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta.

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

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados:

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

Subsecuentemente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado. La reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida.

(b) Préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado:

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, 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.

## **Inventarios**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado de un activo en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables (gastos de comercialización y distribución).

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no excederán el valor estimado de reposición de estas existencias.

## **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con oficinas, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de la prestación del servicio de telecomunicaciones, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

#### **Clase de activo Vida útil en años**

<b>Clase</b>	<b>Años de vida útil financieros</b>	<b>Método</b>
<i>Terrenos</i>	Sin depreciación	
<i>Construcciones en curso</i>	Sin depreciación	
<i>Equipos de Comunicaciones</i>	De 5 a 7 años	Lineal
<i>Equipo de Oficina</i>	3 años	Lineal
<i>Equipos Odontológicos</i>	10 años	Lineal
<i>Vehículos</i>	8 años	Lineal
<i>Herramientas eléctricas</i>	5 años	Lineal
<i>Mejoras de bienes arrendados</i>	Según plazo del contrato	Lineal
<i>Otras propiedades-plantas y equipos</i>	5 a 10 años	Lineal

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

### **Tratamiento alternativo**

Los terrenos y edificios se muestran a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos externos independientes, menos depreciación posterior de edificios. Las valoraciones se realizan cada cinco (5) años o antes de ser necesario, para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros. Cualquier depreciación acumulada en la fecha de la revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se actualiza el importe revalorizado del activo.

Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados. Cada año, la diferencia entre la depreciación basada en el valor revalorizado del activo cargada en el estado de resultado.

Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

### **Operaciones de financiamiento**

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período

relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se diferieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos.

Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### **Impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, impuesto de renta para la equidad (CREE) y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente.

El cargo por impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta para la equidad (CREE) se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de

interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de 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 cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a 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 existen derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corriente 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.

## **Beneficios a empleados**

### **Provisiones**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

### **Ingresos**

#### **(a) Ingresos – Venta nacionales**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios netos de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías.

Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento.

En el caso de clientes que han sido objeto de provisión la venta se suspende y sólo habrá activación de cupo de venta cuando se reciba efectivamente su pago.

#### (b) Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

#### (c) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

### **Arrendamientos**

#### Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo en los que la Compañía tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se

clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera, se presentan como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el vencimiento de los pagos de los cánones es inferior o no a un período de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período. La propiedad, planta y equipo adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se amortiza en el periodo menor entre la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.

### **Capital social**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La Compañía no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores de Colombia.

### **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento, las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Compañía son las siguientes:

Artículo 130 de Estatuto Tributario que contempla la apropiación de las utilidades netas equivalente al 70% del mayor valor de la depreciación fiscal sobre la depreciación contable, calculada bajo normas contables locales.

Esta reserva se puede liberar en la medida en que las depreciaciones posteriormente contabilizadas, excedan las solicitadas anualmente para efectos tributarios, o se vendan los activos que generaron el mayor valor deducido.

### **Administración de riesgos financieros**

Factores de riesgo financiero

La Compañía gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros de cuentas por cobrar (venta) y las cuentas por pagar (compras) para el desarrollo del objeto social.

Riesgo de Liquidez: La empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

La Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento.

Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan un vencimiento menor a 90 días.

### 3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Codigo	Nombre de la Cuenta	Nuevo saldo
<b>13</b>	<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTA</b>	<b>481,056,577.50</b>
1305	CLIENTES	386,263,979.00
1325	CUENTAS POR COBRAR A CARGO DE PARTES RELACION	2,883,950.00
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	5,941,883.00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALD	79,438,979.50
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	6,527,786.00

### 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muestra el valor de los Activos Fijos que tenía la Sociedad al 31 de Diciembre de 2020 detallados así:

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Dic 2020
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>928,370,024.00</b>
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	151,970,240.00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,810,790.00
1524	EQUIPO DE OFICINA	183,777,451.00
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	55,960,098.00
1532	EQUIPO MÉDICO - CIENTÍFICO	472,851,445.00
1540	VEHICULOS	58,000,000.00
<b>1592</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>101,345,936.00CR</b>
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,794,078.00CR
159224	EQUIPO DE OFICINA	8,652,485.00CR
159225	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	31,940,141.00CR
159228	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	9,820,324.00CR
159235	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	49,138,908.00CR
	<b>T O T A L E S =&gt;</b>	<b>827,024,088.00</b>

## 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO DIFERIDOS

Corresponde al rubro de Gastos operacionales que se amortizarán con utilidades durante el año 2020.

## 6. PROVEEDORES

Corresponde al valor adeudado a Diciembre 31 de 2020 a terceros por pagar, los cuales no tienen un vencimiento mayor a 90 días, detallados así:

Codigo	Nit	Nombre de la Cuenta	Saldo Dic 2020
<b>220501</b>		<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>161,580,790</b>
	800,071,243	CASA DENTAL EDUARDO DAZA LTDA	38,480,585
	800,119,574	SOCIEDAD DE SERVICIOS OCULARES SAS	17,222,800
	808,003,702	RADIOIMAGENES ODONTOMEDICAS LTDA	13,118,525
	2,914,274	JOSE FRANCISCO HERNANDEZ HERRERA	12,105,658
	810,005,208	SALUD CALDAS S.A.S	10,832,700
	900,668,688	DENTALES MDELLIN	5,567,355
	74,371,375	PARRA CH CESAR A	4,233,500
	1,057,590,125	JORGE ALEJANDRO GUTIERREZ SALAMANCA	3,070,000
	14,623,469	DAMIAN DEIBI HENAO ORTIZ	2,748,750
	900,112,230	DENTOMEDIC IMPORTADORE SAS	2,153,782
	79,714,707	NELSON ENRIQUE GONZALEZ ABRIL	2,019,026
	94,388,938	ANDRES HERNANDO BOLAÑOS PAREDES	1,941,800
	860,069,435	DENTALES PADILLA LTDA	1,910,672
	79,584,091	JOHN ALEXANDER CANIZALES CASTRO	1,882,891
	79,544,488	LUIS RICARDO GONZALEZ QUEVEDO	1,793,520
	900,371,896	ITAL DESIGN	1,724,370
	94,377,734	CAMILO ADOLFO BELTRAN MONTOYA	1,633,220
	900,777,619	DIGITAL DENT S.A.S	1,256,640
	51,804,288	CLAUDIA PATRICIA BALLESTEROS PINZON	1,118,657
	1,049,613,154	MICHAEL MANCIPE ACUÑA	1,088,570
		OTROS PROVEEDORES MENORES	35,677,770

Corresponde al valor adeudado por la compra de insumos para la prestación de los profesionales de odontología y ortodoncia.

## 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Corresponde al valor adeudado a Diciembre 31 de 2020 a terceros por Costos y Gastos por pagar detallados así:

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Dic 2020
<b>23</b>	<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUEN</b>	<b>683,754,726.60</b>
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	607,217,484.80
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE	9,424,000.00
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	12,161,700.00
2380	ACREEDORES VARIOS	54,951,541.80

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Dic 2020
<b>2335</b>	<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>607,217,484.80</b>
233525	HONORARIOS	410,513,954.00
233535	ARRENDAMIENTOS	100,010,118.80
233595	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	96,693,412.00

Corresponde al valor adeudado por pagos de servicios de prestación de los profesionales de odontología y ortodoncia durante el mes de Noviembre y Diciembre, y los pagos de seguridad social Diciembre de 2020.

## 8. BENEFICIOS EMPLEADOS

Corresponde al valor adeudado por salarios y prestaciones sociales a Diciembre 31 de 2020.

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Dic 2020
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>78,089,153.00</b>
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	27,914,320.00
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	16,787,804.00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,415,792.00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	26,971,237.00

## 9. INGRESOS OPERACIONALES

### INGRESOS DE SALUD

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo 2020
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,645,585,479.26</b>
<b>4110</b>	<b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>1,526,620,188.00</b>
411034	ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	1,191,903,361.00
411035	ODONTOLOGIA GENERAL	334,716,827.00
<b>42</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>118,965,291.26</b>
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,520.99
421005	INTERESES	5,520.99
<b>4250</b>	<b>RECUPERACIONES</b>	<b>309,164.00</b>
425045	REINTEGRO DE OTROS COSTOS	309,164.00
<b>4255</b>	<b>INDEMNIZACIONES</b>	<b>116,135,449.00</b>
425505	DE COMPAÑIAS DE SEGUROS	800,624.00
425515	DE TERCEROS	106,264,000.00
425520	POR INCAPACIDADES	9,070,825.00
<b>4295</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>2,515,157.27</b>
429530	APROVECHAMIENTOS	2,104,375.00
429553	SOBRANTES DE CAJA	406,131.50
429581	AJUSTE AL PESO	5,403.85
429596	AJUSTE AL PESO	753.08

La clínica recibió durante el año 2020 por subsidios PAEF y PAP el valor de \$106.264.000

## 10. COSTOS DE VENTA

### 6110 – COSTOS DEL SERVICIO

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo 2020
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>842,428,663.93</b>
<b>611001</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES</b>	<b>210,109,070.93</b>
61100101	INSUMOS ORTODONCIA	43,883,835.00
61100104	PLACAS DE ACETATO	38,000.00
61100105	INSUMOS ODONTOLOGIA	165,726,765.93
61100106	KIT DE FOTOS ORTODONCIA	460,470.00
<b>611005</b>	<b>DE PERSONAL</b>	<b>304,325,379.00</b>
61100501	SUELDOS	195,166,038.00
61100502	AUXILIO DE TRANSPORTE	22,054,189.00
61100503	CESANTIAS	20,324,983.00
61100504	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2,439,020.00
61100505	PRIMA DE SERVICIOS	20,324,983.00
61100506	VACACIONES	9,234,206.00
61100508	DOTACION Y SUMINISTROS TRABAJADORES	749,500.00
61100509	CAPACITACION PERSONAL	1,000,000.00
61100511	APORTES A RL	1,668,757.00
61100513	APORTES FONDOS DE PENSIONES	22,703,737.00
61100514	APORTES CAJA DE COMEPACION FAMILIAR	8,006,483.00
61100518	INCAPACIDADES	653,483.00
<b>611010</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>314,565,356.00</b>
61101001	HONORARIOS ODONTOLOGOS	191,875,641.00
61101002	HONORARIOS ORTODONCIA	113,499,966.00
61101003	HONORARIOS ENDODONCIA	3,163,750.00
61101004	HONORARIOS HIGIENISTAS	35,996.00
61101005	HONORARIOS PERIODONCIA	1,260,183.00
61101013	REHABILITACION ORAL	679,820.00
61101015	HONORARIOS GESTION HUMANA	4,050,000.00
<b>611035</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>10,886,944.00</b>
61103501	SERVICIO RECOLECCION DE RESIDUOS	5,481,448.00
61103502	SERVICIOS GENERALES ASEO	2,071,822.00
61103504	ASISTENCIA TECNICA	2,874,674.00
61103510	FOTOS	459,000.00
<b>611060</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>2,460,964.00</b>
61106002	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,160,620.00
61106004	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA	300,344.00
<b>611070</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>80,950.00</b>
61107001	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFATERIA	60,950.00
61107005	CASINO Y RESTAURANTE	20,000.00

## 11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde a los Gastos Operacionales de Administración que se cancelan con el Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2020.

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo 2020
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE VENTA</b>	<b>76,940,468.00</b>
<b>510505</b>	<b>PERSONAL</b>	<b>64,254,352.00</b>
51050501	SUELDOS	42,206,772.00
51050503	AUXILIO DE TRANSPORTE	2,567,922.00
51050504	CESANTIAS	4,667,873.00
51050505	INTERESES SOBRE CESANTIAS	560,150.00
51050506	PRIMA DE SERVICIOS	4,667,873.00
51050507	VACACIONES	2,245,101.00
51050509	DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJAD	92,000.00
51050513	APORTES A.R.P	226,355.00
51050515	FONDOS DE PENSIONES	4,985,782.00
51050516	APORTES A CAJA COMPENSACION FA	1,734,524.00
51050527	AUXILIO RODAMIENTO	300,000.00
<b>510510</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>11,800,000.00</b>
51051003	ASESORIA FINANCIERA	8,800,000.00
51051006	ASESORIA JURIDICA	3,000,000.00
<b>510560</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>886,116.00</b>
51056005	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	886,116.00

## 12. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo 2020
<b>52</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>654,188,059.70</b>
5205	GASTOS DE ADMINISTRACION	654,188,059.70
<b>520505</b>	<b>PERSONAL</b>	<b>332,304,687.00</b>
52050501	SUELDOS	210,912,468.00
52050503	AUXILIO DE TRANSPORTE	18,739,573.00
52050504	CESANTIAS	21,593,332.00
52050505	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,591,202.00
52050506	PRIMA DE SERVICIOS	22,978,850.00
52050507	VACACIONES	10,055,646.00
52050508	BONIFICACION DE MERA LIBERALIDAD	5,557,055.00
52050509	DOTACION Y SUMINISTRO TRABAJAD	6,313,501.00
52050511	CAPACITACION PERSONAL	50,000.00
52050513	APORTES A.R.P	1,512,608.00
52050514	APORTES I.S.S.	749,436.00
52050515	FONDOS DE PENSIONES	25,061,550.00
52050516	APORTES A CAJA COMPENSACION FAMILIAR	2,174,221.00
52050518	INCAPACIDADES	381,361.00
52050520	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	1,573,450.00
52050527	AUXILIO DE RODAMIENTO	1,777,101.00
52050528	DOMINICALES Y FESTIVOS	283,333.00
<b>520510</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>4,357,800.00</b>
52051007	ASESORIA PUBLICITARIA	4,357,800.00
<b>520515</b>	<b>IMPUESTOS , TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>9,076,982.00</b>
52051501	INDUSTRIA Y COMERCIO	7,910,240.00
52051504	BOMBEROS	338,608.00
52051505	SUPER INTENDENCIA NACIONAL DE SALUD - CANC TA	828,134.00
<b>520520</b>	<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>154,160,194.51</b>
52052001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	149,772,299.51
52052002	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	400,000.00
52052004	ALQUILER ESPACIO PUBLICO	100,000.00
52052005	OTROS ARRENDAMIENTOS	3,731,895.00
52052008	OTROS	156,000.00
<b>520530</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>17,705,865.00</b>

<b>Codigo</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>Saldo 2020</b>
<b>520535</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>116,712,115.00</b>
52053501	ASEO Y VIGILANCIA	5,980,620.00
52053502	SERVICIOS GENERALES ASEO	3,063,901.00
52053503	TEMPORALES	2,806,882.00
52053506	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	15,212,953.00
52053507	ENERGIA ELECTRICA	37,428,779.00
52053508	TELEFONO	24,418,306.00
52053509	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	58,700.00
52053510	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	7,112,367.00
52053511	FUMIGACION CLINICA	1,160,220.00
52053512	PLAN CORPORATIVO	30,000.00
52053513	SERVICIO DE DATAFONOS	917,453.00
52053520	PROPAGANDA, PUBLICIDAD Y CLASIFICADOS	9,096,000.00
52053521	PUBLICIDAD	1,080,000.00
52053525	SAYCO Y ACINPRO	519,800.00
52053530	SERVICIO DE INTERMEDIACION ADDI	2,115,532.00
52053599	OTROS SERVICIOS	5,710,602.00
<b>520540</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>3,410,100.00</b>
52054002	REGISTRO MERCANTIL	3,353,300.00
52054003	TRAMITES Y LICENCIAS	56,800.00
<b>520545</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES Y ACCESORIOS</b>	<b>10,438,212.00</b>
52054501	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,059,288.00
52054502	MAQUINARIA Y EQUIPO SUMINISTROS	5,370,591.00
52054503	EQUIPO DE OFICINA	822,000.00
52054504	EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACION	0.00
52054505	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,100,000.00
52054506	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,086,333.00
<b>520550</b>	<b>ADECUACION E INSTALACIONES PROPIEDADES AJEN</b>	<b>520,600.00</b>
52055001	INSTALACIONES ELECTRICAS	447,800.00
52055002	REPACIONES LOCATIVAS	72,800.00
<b>520555</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>826,390.00</b>
52055502	PASAJES TERRESTRES	340,000.00
52055503	TIQUETES AEREOS	486,390.00
<b>520560</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>859,430.00</b>
52056001	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	580,437.00
52056002	MAQUINARIA Y EQUIPO	251,031.00
52056004	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICA	27,962.00
<b>520570</b>	<b>DIVERSOS</b>	<b>3,815,684.19</b>
52057005	LITOGRAFIA	3,260,000.00
52057009	PARQUEADEROS	545,936.00
52057015	AJUSTE AL PESO	9,748.19

### 13. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los Gastos no operacionales que se cancelan con las pérdidas y Ganancias del ejercicio 2020.

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo 2020
<b>53</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>23,518,375.14</b>
<b>5305</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>15,953,930.10</b>
530505	GASTOS BANCARIOS	7,686,448.00
530510	COMISIONES	5,401,172.10
530515	COMISIONES	2,866,310.00
530520	INTERESES	0.00
530525	DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00
<b>5315</b>	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1,418,697.04</b>
531510	IMPUESTOS ASUMIDOS	1,418,697.00
531595	OTROS	0.04
<b>5350</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>4,583,232.00</b>
535020	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	4,533,232.00
535025	DONACIONES	50,000.00
<b>5395</b>	<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,562,516.00</b>
539595	GASTOS NO DEDUCIBLES FISCALMENTE	1,562,516.00



**HENRY CESAR GARCIA B**  
Contador Público TP 138383-T

## CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas, a diciembre 31 de 2020 de CLIMEDIC IPS LTDA, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, a 31 de Diciembre de 2020 y que además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2020.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en Armenia a los 14 días del mes de Marzo de 2021.



**HENRY CESAR GARCIA B**  
Contador Público TP 138383-T



**ALVARO RAMON JARAMILLO GUERRERO**  
Representante Legal