Colombiana de TRASPLANTES

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS
NIT 830.120.157-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, 2019
PUBLICADO 30 DE MARZO DE 2021

Supersalud

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	CFRAS EN PESOS AÑO 2020	CFRAS EN PESOS AÑO 2019
	ACTIVOS			
	ACTIVOS CORRIENTES			
1105	Disponible	6	16.800.000	16.900.000
1110	Bancos	6	348.089.492	653.741.567
1120	Cuentas De Ahorro	6	4.317.964	39.340
1125	Fondos Con Destinacion Especifica	6	201.696.396	173.935.939
1225	Certificados	6	23.748.197	22.987.573
1305	Clientes Nacionales	7	13.536.282.319	12.060.025.496
1330	Anticipos,Avances	7	225.280.773	304.394.873
1345	Ingresos Por Cobrar	7	3.125.514.570	4.869.138.402
1355	Anticipos De Impuestos	10	1.130.973.945	1.758.717.783
1365	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	7	6.794.028	44.094.147
1380	Deudores Varios	7	212.731.050	70.821.195
1415	Medicamentos	8	1.112.078.549	380.433.870
1420	Materiales Medico Quirurgicos	8	83.094.270	82.385.895
1705	Gastos Pagados Por Anticipado	9	24.060.744	27.089.160
1812	Impuesto Diferido		8.214.954	0
	TOTAL CORRIENTES		**20.059.677.251**	**20.464.705.240**
	ACTIVOS NO CORRIENTES			
1390	Deudas de Dificil Cobro	7	10.201.071.938	9.397.527.374
1399	Deterioro Deudas de Dificil Cobro	7	(10.201.071.938)	(9.397.527.374)
1625	Propiedad de Inversi- Leasing Lote	11	1.800.000.000	1.800.000.000
1512	Flota y Equipo de Transporte	11	48.990.001	0
1516	Edificios y Construcciones	11	5.707.466.640	5.406.815.335
1524	Equipo De Oficina	11	328.837.258	292.954.122
1528	Equipo De Cómputo Y Comunicacion	11	218.906.699	258.846.362
1535	Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	11	115.108.537	113.486.041
1592	Depreciacion Acumulada	11	(1.119.793.354)	(692.681.336)
1625	Intangibles	11	139.435.769	243.304.537
1698	Amortizacion Acumulada	11	(65.515.950)	(105.918.675)
	TOTAL NO CORRIENTES		**7.173.435.600**	**7.316.806.386**
	TOTAL ACTIVO		**27.233.112.851**	**27.781.511.626**

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	CIFRAS EN PESOS AÑO 2020	CIFRAS EN PESOS AÑO 2019
	PASIVOS			
	PASIVOS CORRIENTES			
2105	Bancos Nacionales	12	4.061.922.540	3.670.551.287
2205	Proveedores Nacionales	13	7.327.267.880	10.104.210.620
2335	Costos Y Gastos Por Pagar	13	106.526.388	299.876.544
2345	Acreedores Oficiales	15	24.168.000	42.360.000
2365	Retencion En La Fuente	15	120.233.104	122.782.315
2370	Retenciones Y Aportes De Nomina	13	227.447.292	210.183.277
2408	Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	15	1.380.540	1.330.000
2412	De Industria Y Comercio	15	1.182.414	590.000
2505	Salarios Por Pagar	16	7.158.012	0
2510	Cesantias Consolidadas	16	583.031.667	457.940.093
2515	Intereses Sobre Cesantias	16	69.072.622	51.794.290
2525	Vacaciones Consolidadas	16	715.381.262	456.909.041
2605	Para Costos Y Gastos	14	360.831.661	768.371.538
2615	Obligaciones Fiscales	15	1.801.674.564	2.010.410.321
2805	Anticipos Y Avances Recibidos	17	501.207.230	570.069.880
	TOTAL CORRIENTES		**15.908.485.176**	**18.767.379.206**
	PASIVOS NO CORRIENTES			
2105	Bancos Nacionales	12	2.035.650.725	1.772.107.157
	TOTAL NO CORRIENTES		**2.035.650.725**	**1.772.107.157**
	TOTAL PASIVO		**17.944.135.901**	**20.539.486.363**
3105	Capital Suscrito Y Pagado	18	1.913.413.200	1.913.413.200
3205	Prima En Colocacion De Acciones		22.025.000	22.025.000
3315	Reservas Legales		961.706.600	626.717.394
3501	Utilidad Del Ejercicio		4.046.951.688	3.424.529.081
3615	Efecto Por Adopcion De Niif/Ifrs		(506.056.205)	(506.056.205)
3705	Utilidades O Excedentes Acumuladas		2.850.936.667	1.761.396.793
	TOTAL PATRIMONIO		**9.288.976.950**	**7.242.025.263**
	TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO		**27.233.112.851**	**27.781.511.626**

SERGIO SALCEDO HERRERA
PRESIDENTE

JULIO FREYDER GARCIA ARENAS
REVISORIA FISCAL
TP - 213552-T
Miembro de Astaf Auditores y Consultores Contables SAS
(Ver mi dictamen del 19 de Febrero de 2021)

LUZ MARINA SANCHEZ CARVAJAL
CONTADOR PÚBLICO TITULADO
TP 44972-T

Colombiana de TRASPLANTES

Vigilado Supersalud

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS
NIT 830.120.157-3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
PUBLICADO 30 DE MARZO DE 2021

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	CIFRAS EN PESOS	
			AÑO 2020	AÑO 2019
	INGRESOS ORDINARIOS			
4110	Unidad Funcional De Consulta Externa		36.534.074.309	36.502.462.200
4115	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		6.307.257.600	10.242.700.000
4135	Unidad Funcional De Mercadeo		971.561.680	1.270.251.062
4170	Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		5.796.546	18.291.262
4175	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas		(1.162.455.000)	(119.500.847)
	Total Ingresos	**19**	**42.656.235.135**	**47.914.203.677**
	COSTO DE VENTAS			
6110	Unidad Funcional De Consulta Externa.		14.784.215.362	16.953.874.025
6115	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		12.817.033.125	13.488.582.419
	Total Costos	**20**	**27.601.248.487**	**30.442.456.444**
	Utilidad Bruta		**15.054.986.648**	**17.471.747.233**
5105	Gastos De Administración		7.820.495.006	8.212.234.588
5195	Diversos		140.047.309	196.097.986
5199	Provisiones	**21**	803.544.564	2.556.765.303
	Total Gastos Administrativos		**8.764.086.879**	**10.965.097.877**
	Utilidad Operacional		**6.290.899.769**	**6.506.649.356**
	OTROS INGRESOS			
4210	Rendimientos Financieros		27.432.206	12.388.488
4250	Recuperaciones		463.741.332	4.145.334
4295	Diversos		127.336.913	59.592.571
	Total Otros Ingresos	**22**	**618.510.451**	**76.126.393**
	OTROS EGRESOS			
5305	Financieros		803.733.621	949.123.538
5350	Gastos Diversos.		265.265.301	198.712.809
	Total Otros Egresos	**23**	**1.068.998.922**	**1.147.836.347**
	Utilidad Antes de Impuestos		**5.840.411.298**	**5.434.939.402**
5501	Impuesto de Renta y Complementarios	**24**	1.801.674.564	1.821.609.205
5502	Impuesto A Las Ganancias Diferido	**25**	8.214.954	188.801.116
5905	Utilidad Integral Neta		4.046.951.688	3.424.529.081

SERGIO SALCEDO HERRERA
PRESIDENTE

JULIO FREYDER GARCIA ARENAS
REVISORIA FISCAL
TP - 213552-T
Miembro de Astaf Auditores y Consultores Contables SAS
(Ver mi dictamen del 19 de Febrero de 2021)

LUZ MARINA SANCHEZ CARVAJAL
CONTADOR PÚBLICO TITULADO
TP 44972-T

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
PUBLICADO 30 DE MARZO DE 2021

	Capital Social	Superávit de Capital	Reserva Ocasional	Revalorizaciòn de Patrimonio	Ajuste por Adopción	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	**1.913.413.200**	**22.025.000**	**485.056.198**	**20.201.364**	**(526.257.569)**	**986.446.018**	**1.416.611.971**	**4.317.496.182**
Reclasificación de Utilidades	0	0	141.661.196	0	0	1.416.611.971	-1.416.611.971	141.661.196
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	0	3.424.529.081	-3.424.529.081
Recalsificacion de Reservas	0	0	0	0	0	-141.661.196	0	-(141.661.196)
Distribucion de utilidades 2018 gravadas	0	0	0	0	0	-500.000.000	0	-(500.000.000)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	**1.913.413.200**	**22.025.000**	**626.717.394**	**20.201.364**	**(526.257.569)**	**1.761.396.793**	**3.424.529.081**	**7.242.025.263**
Reclasificación de Utilidades	0	0	334.989.206	0	0	3.424.529.081	-3.424.529.081	**334.989.206**
Resultado del ejercicio 2020	0	0	0	0	0	0	4.046.951.688	**4.046.951.688**
Recalsificacion de Reservas	0	0	0	0	0	-334.989.207	0	**-334.989.207**
Distribucion de utilidades 2019 gravadas	0	0	0	0	0	-2.000.000.000	0	**-2.000.000.000**
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	**1.913.413.200**	**22.025.000**	**961.706.600**	**20.201.364**	**(526.257.569)**	**2.850.936.667**	**4.046.951.688**	**9.288.976.950**

SERGIO SALCEDO HERRERA
REPRESENTANTE LEGAL

JULIO FREYDER GARCIA ARENAS
REVISOR FISCAL
TP-213552-T
Miembro de Astaf Auditores y Consultores Contables SAS
(Ver mi dictamen del 19 de Febrero de 2021)

LUZ MARINA SANCHEZ CARVAJAL
CONTADOR
TP 44972-T

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
PUBLICADO 30 DE MARZO DE 2021

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS)	**4.046.951.688**	**3.424.529.081**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	484.407.281	439.581.475
Deterioro deudores	803.544.564	2.556.765.303
Provisión impuesto de renta y CREE	1.801.674.564	2.010.410.321
Provisión Impuesto Diferido	8.214.954	-
Capital de trabajo generado por la operación	**7.144.793.051**	**8.431.286.180**
Efectivo generado en la operación	**7.144.793.051**	**8.431.286.180**
Aumento Deudores Comerciales	(561.673.191)	(5.413.753.376)
Aumento Inventarios	(732.353.054)	(34.258.838)
Disminución pagos anticipados	3.028.416	(9.406.245)
Aumento activos por impuestos	619.528.884	(302.601.922)
Disminucion de activos inversión	-	0
Aumento / disminución activos financieros	(8.214.954)	-
aumento obligaciones financieras	391.371.252	494.907.545
Aumento / disminución acreedores comerciales	(2.953.028.881)	1.391.922.588
Disminución pasivos por impuestos	(2.030.508.578)	(916.066.569)
Aumento / disminución provisión del costo	(407.539.877)	(7.092.757)
Aumento / disminución otros pasivos	(68.862.650)	(690.247.958)
Aumento / disminución beneficios a empleados	408.000.139	325.841.573
Aumento otras provisiones		-
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operación	**1.804.540.557**	**3.270.530.221**
Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(341.036.495)	(1.304.518.339)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	**(341.036.495)**	**(1.304.518.339)**
Actividades de Financiación		
Distribucion de Dividendos	(2.000.000.000)	(500.000.000)
Aumento obligaciones financieras L.P.	263.543.568	(1.016.412.497)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	**(1.736.456.432)**	**(1.516.412.497)**
TOTAL AUMENTO DEL EFECTIVO	**(272.952.370)**	**449.599.385**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**867.604.419**	**418.005.034**
EFECTIVO PRESENTE AÑO	**594.652.049**	**867.604.419**

SERGIO SALCEDO
REPRESENTANTE LEGAL

LUZ MARINA SANCHEZ CARVAJAL
CONTADORA TP 44972-T

JULIO FREYDER GARCIA ARENAS
TP- 213552-T
Miembro de Astaf Auditores y Consultores Contables SAS
(Ver mi dictamen del 19 de Febrero de 2021)

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE POR LOS AÑOS 2020 Y 2019

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS Es una Sociedad comercial con domicilio principal en la Ciudad de Bogotá D.C. República de Colombia constituida mediante Escritura Pública No.804 otorgada por la Notaría 48 del círculo de Bogotá. D. C. del 28 de marzo de 2003 bajo el nombre de **COLOMBIANA DE TRASPLANTES S.A.** La sociedad fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 878149 del libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. D.C. el 06 de mayo de 2003 y se identifica con la matrícula No.01270776.

La duración de la sociedad va del 28 de marzo de 2003 al 28 de marzo del año 2028 y el objeto social principal que desarrolla la sociedad es la prestación de servicios de salud en cualquiera de sus manifestaciones y en particular la prestación del servicio de trasplante renal, hígado, páncreas o cualquier órgano del cuerpo humano ya sean pacientes nacionales o extranjeros. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la Av. Cra.30 No. 47A - 74

En reunión extraordinaria de la asamblea general de accionistas celebrada el 18 de noviembre de 2013 el presidente de la sociedad presentó a los accionistas de Colombiana de Trasplantes S.A. las ventajas de transformar la sociedad al tipo de Sociedad por Acciones Simplificada (SAS) de conformidad con la Ley 1258 de 2008.

La sociedad conservara su nombre o razón social y simplemente cambia la forma societaria. Esta decisión modifica tácitamente en los estatutos la expresión “Sociedad Anónima.” por “Sociedad por Acciones Simplificada” y la abreviatura S.A. por SAS. La nueva razón social es **COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS**

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la compañía se han fundamentado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera para Pymes, aceptadas en Colombia, junto con su marco de referencia conceptual.

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

2.1. Marco Normativo.

La contabilidad y los estados financieros de la compañía COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS, se ciñen de acuerdo con la ley 1314 de 2009, aplicando el decreto 3022 de 2013 y modificatorios compilado en el decreto 2420 de 2015 único reglamentario de las normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de la información el cual a su vez fue modificado por el decreto 2496 de 2015.

2.2 Hipótesis de Negocio en Marcha

Los estados financieros con corte a 31 de diciembre del año 2020 han sido preparados bajo el principio de que Colombiana de Trasplantes S.A.S., continuará como negocio en Marcha.

Los indicadores financieros muestran claramente el crecimiento financiero de la compañía en el incremento de las utilidades del año 2021 en un 18,18% con respecto al año 2020, gracias a las estrategias y alianzas comerciales que han permitido ampliación del servicio de trasplante.

2.3 Unidad de Moneda Funcional.

Los criterios técnicos definidos por COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS. para determinar su moneda funcional han tomado como referencia la sección 30 de las NIIF para Pymes.

Los Estados Financieros de Colombiana de Trasplantes son presentados en pesos colombianos que a su vez es su moneda funcional de acuerdo con el ambiente económico en el que opera, es decir corresponde a la moneda que refleja las transacciones, hechos y condiciones relevantes para manejar las operaciones de la compañía.

2.3.1. Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en a fecha de la transacción haciendo uso de la instrucción entregada en la sección 30.9 para pymes así:

(a) convertirá las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre; (b) convertirá las partidas no monetarias que se midan en términos de costo histórico en una moneda extranjera, utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción; y (c) convertirá las partidas no monetarias que se midan al valor razonable en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se determinó dicho valor razonable.

La tasa de cambio representativa del mercado, certificada por la Superintendencia Financiera a 31 de diciembre de 2020 fue de $ 3.432,50 (Valor expresado en pesos

colombianos)

2.4 Importancia Relativa o Materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al activo total, al activo corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al capital de trabajo, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Los Estados Financieros de Colombiana de Trasplantes son presentados en pesos colombianos que a su vez es su moneda funcional de acuerdo con el ambiente económico en el que opera, es decir, corresponde a la moneda que refleja las transacciones, hechos y condiciones relevantes para manejar las operaciones de la compañía.

2.5 Periodo Contable:

COLOMBIANA DE TRASPLANTES S.A.S., ha definido que en cumplimiento de las NIIF para Pymes presentará un conjunto completo de estados financieros, el cual incluye los siguientes informes:

- ✓ Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- ✓ Estados de Resultados, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente.

2.6 Clasificación de Partidas Corrientes y no corrientes.

Los criterios para establecer las partidas corrientes y no corrientes se dan de acuerdo con:

NIC 1.66 establece que un activo se considera como corriente cuando cumple con cualquiera de las siguientes características:

Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo, o consumirlo en su ciclo normal de operación, o mantiene el activo principalmente con fines de negociación, o espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, o el activo es efectivo o equivalente al efectivo.

Todos los demás activos se consideran no corrientes.

NIC 1.69 establece las condiciones para que un pasivo pueda considerarse como pasivo corriente, cualquiera de las siguientes condiciones deberá ser cumplida para clasificar la partida como corriente:

Esperar liquidar el pasivo en el ciclo normal de la operación, mantener el pasivo principalmente con fines de negociación, el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses

siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Todos los pasivos que no cumplan alguna de las características anteriores, se considerará como no corriente.

2.7 Base de Contabilidad devengo y acumulación.

La NIC 1.28 establece la base contable de acumulación (devengo), como la aplicación del principio de reconocimiento establecido en las NIIF para pasivos, activos, patrimonio, ingresos y gastos.

Lo anterior sugiere que para que una partida sea causada en los estados financieros es necesario que cumpla con lo siguiente:

La partida debe cumplir con la definición del elemento en cuestión (propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión, intangibles, ingresos ordinarios, etc.).
La partida debe cumplir los criterios de reconocimiento establecidos en las NIIF.

.

NOTA 3 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Operaciones con Partes Relacionadas

De acuerdo con la Norma de Información Financiera (NIF) C-13; partes relacionadas es toda persona física o Entidad, distinta a la Entidad informante que directa o indirectamente, a través de uno más intermediarios controla a, es controlada por, o está bajo el mismo control de la Entidad informante, tales como: Entidades controladoras, subsidiarias y afiliadas, así como personas físicas socios o accionistas, miembros del Consejo de Administración y personal general clave o directivos relevantes de la Entidad informante, en otras palabras, es una Entidad sobre la cual alguna de las Entidades o personas que se encuentran en los supuestos antes señalado, ejerce control o influencia significativa sobre ella.

Operaciones entre partes relacionadas de acuerdo con lo estipulado en la NIF de referencia, es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones realizadas entre la Entidad informante y una parte relacionada, con independencia de que existe o no un precio o contraprestación.

Las operaciones más comunes entre partes relacionadas son:
Compra y venta de inventarios.
Compra y Venta de propiedades y otros activos.
Prestación y recepción de servicios.
Arrendamientos otorgados y tomados.
Regalías y/o asistencia técnica.

3.2. Operaciones Controladas de Forma Conjunta

Los Estados Financieros incluyen los Activos que Colombiana de Trasplantes controla y los Pasivos en que incurre en el curso de la consecución de operaciones conjuntas, y los Gastos en que incurre Colombiana de Trasplantes y la parte de los Ingresos que recibe de la operación conjunta.

Al 31 de diciembre de 2020 se tenían las siguientes participaciones en operaciones con Uniones Temporales:

NIT	NOMBRE DE LA UNION TEMPORAL	PARTICIPACIÓN
900653688	UT MEDERI – COLOMBIANA DE TRASPLANTES	100%
900679161	UT LA ASUNCION -COLOMBIANA DE TRASPLANTES	100%
901339219	UT- CLINICA SOMER COLOMBIANA DE TRASPLANTES	50%
901289763	UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES -CLINICA PORTO AZUL	100%

En forma general las uniones temporales existentes, desarrollan conjuntamente programas de trasplante con el fin de beneficiar a los pacientes afiliados a las empresas promotoras de salud (EPS), las aseguradoras o clientes que contraten el servicio. Colombiana de Trasplantes aporta su experiencia, conocimiento y crédito personal y a su vez la otra parte dispone su estructura hospitalaria para realizar los procedimientos.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Los criterios técnicos definidos por COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS. para reconocer su efectivo y equivalentes han tomado como referencia la sección 7 de las NIIF para Pymes.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su vencimiento no es superior a tres meses y no tienen ningún tipo de restricción.

Se valoran a los precios de mercado.

3.3.2. Activos Financieros.

Los activos financieros se miden inicialmente al valor razonable adicionando los costos de la transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

3.3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objeto es obtener los flujos de

caja contractuales.

Con periodicidad y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de las cuentas por cobrar:

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

a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retiene, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.

b. Cuando no se retiene el control de este, independiente de que se transfieran o no de manera sustancial 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 este último caso habiéndose considerado con anticipación de difícil cobro.

Para las ventas realizadas bajo condiciones que transciendan las condiciones normales de crédito (más de 360 días), se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

La compañía aplicara el método de provisión individual de cartera, regulado por el artículo 1.2.1.18.20 del decreto 1625 de 2016. *"Como deducción por concepto de provisión individual para deudas de dudoso o difícil cobro fijase como cuota razonable hasta un treinta y tres por ciento (33%) anual del valor nominal de cada deuda con más de un (1) año de vencida"*

Se tomará cada factura y aquellas que tengan más de 360 días de vencimiento se les aplica una provisión del hasta el 33% anual, de manera que en tres años se puedan provisionar totalmente si fuere necesario.

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS, otorga préstamos ocasionalmente a sus accionistas, empleados, estos préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable que no difiere significativamente del valor nominal.

Los préstamos por cobrar en los que se otorga un plazo superior a los 360 días se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo menos cualquier deterioro de valor. En ingreso por intereses se incluye en otros ingresos financieros.

En COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS, el reconocimiento del servicio de trasplante renal en todas sus fases, (Pre, durante y después del trasplante) se hace según acuerdos contractuales con las EPS, IPS y en general con los clientes incluyendo los intereses según cada contrato.

La empresa reconoce las cuentas por cobrar cuando su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que este fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para la empresa.

COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS., periódicamente revisa el vencimiento de las carteras por edades de sus clientes, hace la gestión de cobro correspondiente, y al final de cada mes se deterioran aquellas carteras que son incobrables, las cuales se determinan cuando en las conciliaciones con los clientes no son reconocidas.

3.3.4. Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra Entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podrían ser desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad. Los pasivos son instrumentos financieros que se miden en un comienzo a valor razonable

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden en un comienzo al valor razonable. Para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

Los valores representados en moneda extranjera se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado.

3.3.5. Cuentas y Documentos por pagar

Representan las obligaciones a cargo de la compañía originados por la adquisición de bienes o servicios.

3.4. Beneficios a Empleados

Según la sección 28 de las NIIF para Pymes Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a **transacciones con pagos basados en acciones.**

Se detallan así:

3.4.1. Beneficios a corto plazo a los empleados:

Que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Dichos beneficios se

encuentran enumerados como se describen así: salarios, bonificaciones, prestaciones sociales legales, seguridad social, da-futuros.

Las cesantías consolidadas se presentan como pasivo corriente teniendo en cuenta que el personal de la compañía está acogido a la ley 100 de 1993 quedando por depositar en los fondos de cesantías los saldos causados cada año.

3.4.2. Beneficios por terminación de contrato.

Los beneficios reconocidos al trabajador por: a) terminación unilateral del contrato laboral sin justa causa, determinada como una indemnización proporcional al tiempo laborado y sujeto a código sustantivo del trabajo en el art 64.

3.5. Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo, constituido por el valor de compra en la factura del proveedor, se registra por el sistema de Inventario Permanente. Utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios están representados en producto no fabricados por Colombiana de Trasplantes SAS los cuales son medicamentos aplicados a los pacientes en la prestación del servicio de pre-trasplante, trasplante y postrasplante.

3.6. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se registra por su costo de adquisición, su depreciación se calcula sobre la vida útil estimada. Utilizando el método de línea recta aplicado anualmente en la siguiente forma:

CONCEPTO	AÑOS DE DEPRECIACION
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Flota y Equipo de Transporte	10 años
Construcciones y Edificaciones	45 años

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan al resultado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

3.6.1. Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la Entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual. Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

3.7. Activos Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

3.7.1. Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la perdida y el deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de la cuenta de deterioro y las pérdidas son reconocidas en el resultado.

Los activos intangibles se registran por su costo de adquisición, su amortización se calcula sobre la vida útil estimada. Utilizando el método de línea recta aplicado anualmente en la siguiente forma:

CONCEPTO	AÑOS DE DEPRECIACION
Leasing - Equipo de Cómputo.	5 años
Leasing - Flota y Equipo de Transporte	5 años

3.8. Pasivos por impuestos

3.8.1. Provisión para Impuesto de Renta

La provisión para impuesto de renta para el año gravable respectivo corresponde al valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 32% para el año 2020.

3.9. Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

La distribución de los dividendos, se cargan de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir neto y de cualquier beneficio fiscal relacionado.

3.10. Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos se registran bajo el sistema de causación del evento.

Se incorporan en los estados financieros los ingresos, costos y gastos cuando cumplen con los criterios descritos en la Sección 2.27 de las NIIF para pymes, como son:

a) Es probable cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la Entidad.

b). La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Los ingresos se reconocen en dos eventos:

a) Los ingresos procedentes de la prestación del servicio se reconocen cuando se ha prestado al paciente.

b) La venta de bienes se reconoce cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes.

El reconocimiento de los ingresos por venta o prestación de servicios se registra de acuerdo con las siguientes etapas:

3.10.1. -Trasplante Renal

Fase 1. Se estima el ingreso de todos los eventos no facturados en el período para los usuarios que hayan sido evaluados por la Junta Médica de Fase 1. Para esto se tomarán

los valores contractuales.

Fase 2. Se estima el ingreso de todos los eventos no facturados en el periodo al valor contractual. Para trasplantes realizados a usuarios de contratos que no incluyan en el paquete de Fase 2 los medicamentos NO P.O.S., el ingreso de estos medicamentos se estima por el valor entre el precio de compra o el precio regulado más un 7% de administración.

Fase 3. Se estima el ingreso por los medicamentos inmunosupresores suministrados a los pacientes soportados con contratos firmados con algunas E.P.S.

3.10.2 - Trasplante Hepático

Etapa A. Se estima el ingreso de todos los eventos no facturados en el período para los usuarios que hayan sido evaluados por la Junta Médica de Etapa A. Para esto se tomarán los valores contractuales.

Etapa B. Se estima el ingreso de todos los eventos no facturados en el periodo al valor contractual para trasplantes realizados a usuarios de contratos

Etapa C. Se estima el ingreso de todos los controles no facturados durante el mes o trimestre según contrato.

3.10.3 – Trasplante combinado Renal - Hepático

Se describe como el trasplante simultaneo renal y hepático en un solo evento.

Para el reconocimiento del trasplante combinado el ingreso se reconoce así:

Ciclo 1. Se estima el ingreso de todos los eventos no facturados en el periodo para los usuarios que hayan sido evaluados por la Junta Medica en el ciclo 1, y se tomaran los valores acordados según las cláusulas contractuales para este evento.

Ciclo 2. Se estima el ingreso de todos los eventos no facturados en el periodo al valor contractual para trasplantes realizados a usuarios de contratos

Ciclo 3. Se estima el ingreso de todos los controles no facturados durante el mes o trimestre según contrato.

El reconocimiento de los costos se registra de acuerdo con las siguientes etapas:

3.10.4 – Trasplante Renal

Fase 1. Se provisiona el costo de los rescates no facturados y realizados por otros grupos de trasplante cuyos órganos hayan sido trasplantados por COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS en el periodo. Se utilizará el valor pactado entre los grupos de trasplante y todos los eventos no facturados en el período para los usuarios que hayan sido evaluados por la Junta Médica de Fase 1

Fase 2. Se provisiona el costo de los trasplantes realizados en el período. Para calcular el costo estimado de cada trasplante. Se utilizará el costo promedio por usuario trasplantado de los eventos realizados en los últimos seis meses. Este valor se calcula para cada una de las IPS donde COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS opera.

Fase 3. Se provisiona el costo de los medicamentos inmunosupresores suministrados a los pacientes.

3.10.5 - Trasplante Hepático

Etapa A. Se provisiona el costo de los rescates no facturados y realizados por otros grupos de trasplante cuyos órganos hayan sido trasplantados por COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS en el periodo. Se utilizará el valor pactado entre los grupos de trasplante y todos los eventos no facturados en el período para los usuarios que hayan sido evaluados por la Junta Médica de Fase 1.

Etapa B. Se provisiona el costo de los trasplantes realizados en el período. Para calcular el costo estimado de cada trasplante. Se utilizará el costo promedio por usuario trasplantado de los eventos realizados en los últimos seis meses. Este valor se calcula para cada una de las IPS donde COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS opera.

Etapa C. Se provisiona el costo de los medicamentos inmunosupresores suministrados a los pacientes.

3.10.6 - Ciclos Combinados.

Ciclo 1. Se provisiona el costo de todos los eventos no facturados en el periodo para los usuarios que hayan sido evaluados por la Junta Medica en el ciclo 1.

Ciclo 2. Se provisiona el costo de los trasplantes realizados en el periodo. Para calcular el costo estimado de cada trasplante se utilizará el costo promedio por usuario trasplantado.

Ciclo 3. Se provisiona el costo de los medicamentos inmunosupresores suministrados a los pacientes.

3.11 - Contingencias

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha de cierre de los estados financieros, las cuales pueden resultar en una pérdida para la Compañía, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la administración de la compañía y sus asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión.

En la estimación de contingencias de pérdidas en procesos legales que están pendientes contra la Compañía, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. Si la evaluación de la contingencia indica la certeza de que una pérdida material ha ocurrido se reconoce mediante el registro de una provisión del pasivo, entonces es registrado en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable, pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida,

entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida. Las contingencias de pérdidas estimadas como remotas generalmente no son reveladas, ni provisionadas**.**

3.12 Impuesto de renta reconocido como pasivo

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se reconoce en el año de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme a lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar, denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos; por lo cual, durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera (los que sean aplicables según las autoridades fiscales).

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias, con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación, y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base en el mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 0.5% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 32%.

3.13 Impuesto de renta diferido.

Las diferencias entre las bases contables y fiscales de los activos y pasivos generan diferencias temporarias imponibles o deducibles, siempre que la reversión de estas tenga efectos fiscales.

La metodología establecida en la Sección 29 del Estándar para Pymes, en relación con la determinación de los activos y pasivos por impuesto diferido, requiere que Colombiana de Trasplantes establezca e identifique el valor contable y fiscal de sus activos y pasivos. Una vez establecidos estos valores, la Entidad procede a calcular la diferencia entre ambas bases, conocida como diferencia temporaria. Esta, multiplicada por la tarifa impositiva aplicable a la Entidad, da lugar al impuesto diferido.

Una vez establecida la diferencia temporaria es necesario concluir si tendrá efectos imponibles o deducibles en períodos futuros, es decir, calificar la diferencia como imponible o deducible.

La Entidad calcula la provisión sobre las diferencias temporarias, analiza si la base aumenta o disminuye el valor del impuesto.

Colombiana de Trasplantes SAS, incluye las siguientes estimaciones dentro de sus registros contables.

Estimación por Ingresos:

Mensualmente se estima los ingresos en cada una de las fases 1, 2, 3 generados por los servicios prestados en el trasplante renal, en las etapas A, B, C en el trasplante hepático y en los ciclos 1, 2, 3 generados por trasplante combinado, que no se han radicado ante los clientes, obedeciendo a los convenios contractuales establecidos con cada uno de ellos, y que al no cumplir el protocolo no se alcanza a radicar en las fechas estipuladas.

Provisión por Costos:

Se estiman los costos ejecutados en la prestación de los servicios en cada una de sus fases 1, 2, 3 para el trasplante Renal, las Etapas A, B, C para el trasplante hepático y en los ciclos 1, 2, 3 cuyo cobro no ha sido radicado por los proveedores o prestadores de ejercicio al cierre mensual.

Con respecto a los costos fase 2, Etapa B, Ciclo 2 se contemplan las hospitalizaciones que puedan tener los pacientes durante los meses de cubrimiento.

Estimación de Pasivos Contingentes:

Pasivo contingente se define como una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la empresa, o, una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que tenga que liquidarla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Colombiana de Trasplantes, revela los pasivos contingentes ocasionados en el giro normal de sus negocios, al cierre de cada ejercicio

NOTA 4 – ADOPCION DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD E INFORMACION FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA

Los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia para Pymes se prepararon al 29 de febrero de 2017. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 2 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015 (fecha de transición).

NOTA 5 – POLITICA DE GESTION DE RIESGO

El objetivo de la Política de Gestión de Riesgos de **COLOMBIANA DE TRASPLANTES S.A.S.,** es establecer los elementos y el marco general de actuación para la gestión integral de los riesgos de toda naturaleza a los que se enfrenta la compañía; hace parte del Sistema de Gestión Integral de Riesgos, y se desarrolla y complementa con las políticas específicas de control de riesgos que puedan establecerse teniendo en cuenta que la compañía por pertenecer al sector salud es muy vulnerable el cobro de la cartera.

La Política de Gestión de Riesgos de **COLOMBIANA DE TRASPLANTES S.A.S.,** mantener el control permanente de las edades de cartera, conciliar permanentemente con los clientes, generando en consecuencia actas de conciliación y acuerdos de pago que garanticen el recaudo de los recursos para cubrir la operación.

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo a diciembre 31 de 2020 y 2019 comprendían lo siguiente:

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2020 y 2019.

DESCRIPCION	dic-20	dic-19
Caja	$ 16.800.000	$ 16.900.000
Banco Davivienda UT Asunción	$ 227.124.235	$ 434.413.183
Corredores Asociados 830120157-1-I1	$ 201.696.396	$ 173.935.939
Bancolombia Cte.- Cta 23323495700	$ 70.118.150	$ 7.967.475
BCSC Cta Cte 21003969491	$ 25.358.350	$ -
PROCREDIT - Cta 1003010010027	$ 8.558.189	$ 61.987.903
COLPATRIA - Cta 4501028752	$ 6.481.187	$ 84.608.275
Banco Davivienda UT Mederi	$ 4.535.034	$ 52.900.389
Davivienda Ahorros Cta. 002100080791	$ 4.278.597	$ -
AV VILLAS Cta Cte 370013930	$ 2.627.078	$ -
Banco de Bogotá Cte.- Cta 040732190	$ 1.890.735	$ 1.890.735
Bco Occidente Cte.- Cta 278048756	$ 706.695	$ -
Banco Davivienda UT Portoazul	$ 654.555	$ -
BANCOOMEVA - Cta 051601394306	$ 35.284	$ 35.284
Banco Davivienda Cte.- Cta. 2169999881-	$ -	$ 24
BBVA - Cta 10100021554	$ -	$ 9.958.299
Bancolombia - Consignación	$ 0	-$ 20.000
Bogota Ahorros Cta. 040734279	$ 39.367	$ 39.340
CDT Davivienda (1) - (2)	$ 23.748.197	$ 22.987.573
TOTAL	**$ 594.652.049**	**$ 867.604.419**

(1) La Inversión del CDT No 2561918 está por valor de $ 10.992.655, tomado en el mes de noviembre de año 2018, por 3 meses, con una tasa efectiva anual del 3,7%, trimestre vencido, se reconoce los intereses generados en cada periodo, reconociendo la inversión a valor razonable.

(2) La Inversión del CDT No 2561917 está por valor de $ 12.755.542, tomado en el mes de noviembre de 2018, por 3 meses, con una tasa efectiva anual del 3.7%, trimestre vencido, se reconoce los intereses generados cada periodo, reconociendo la inversión a valor razonable.

NOTA 7 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprendían:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
CLIENTES	$ 13.536.282.319	79%	$ 12.060.025.496	70%
ANTICIPOS A PROVEEDORES	$ 225.280.773	1%	$ 304.394.873	2%
ESTIMACION	$ 3.125.514.570	18%	$ 4.869.138.402	28%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	$ 6.794.028	0%	$ 44.094.147	0%
OTROS	$ 212.731.050	1%	$ 70.821.195	0%
Total	**$ 17.106.602.740**	**100%**	**$ 17.348.474.113**	**100%**

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
MEDIMAS EPS (1)	$ 5.463.016.568	40%	$ 4.423.161.971	37%
COMPENSAR EPS	$ 2.694.960.073	20%	$ 1.414.648.753	12%
COMPARTA	$ 1.843.219.045	14%	$ 2.043.154.605	17%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS	$ 770.722.000	6%	$ 655.254.000	5%
SALUD TOTAL SA	$ 639.193.607	5%	$ 215.908.209	2%
SURAMERICANA	$ 486.462.150	4%	$ 253.574.981	2%
CONVIDA ARS	$ 377.776.473	3%	$ 629.776.800	5%
ECOOPSOS EPS S.A.S.	$ 261.802.874	2%	$ 444.249.207	4%
EMSSANAR S.A.S.	$ 260.987.569	2%	$ 564.363.229	5%
CAJA C FAMILIAR DE LA GUAJIRA	$ 214.296.500	2%	$ 213.295.000	2%
OTROS	$ 523.845.460	4%	$ 1.202.638.741	10%
Total	**$ 13.536.282.319**	**100%**	**$12.060.025.496**	**100%**

Los saldos de cartera por edades a 31 de diciembre de 2020 se detallan así:

Descripción	Valor	%
CARTERA NO VENCIDA	$ 3.316.761.022	25%
1 A 30 DIAS	$ 2.063.380.959	15%
31 A 60 DIAS	$ 985.056.534	7%
61 A 90 DIAS	$ 427.456.849	3%
91 A 180 DIAS	$ 2.189.599.208	16%
151 A 180 DIAS	$ 3.735.827.634	28%
181 A 360 DIAS	$ 818.200.113	6%
Total	**$ 13.536.282.319**	**100%**

Colombiana de Trasplantes con corte a 31 de diciembre del año 2020 ha circularizado su cartera y ha gestionado conciliaciones con algunas EPS con quienes se han podido concertar reuniones para tal fin. Sin embardo no ha sido posible conciliar el 100% de la cartera a este corte a pesar de que la compañía realizo todos los procesos referentes para llegar a conciliar saldos con el fin de lograr identificar los pagos que nos realizaron y poder aplicar a sus facturas correspondientes los cuales no fueron suministrados y no se pudo determinar a que corresponde los giros realizados por el sistema ADRES, por tal motivo se seguirá con el proceso de conciliación para el año 2021.

La compañía realizo un análisis detallado del 100% de la cartera evidenciando los valores de más alto riesgo, clasificándola como deudas de difícil cobro con la posibilidad de no recuperabilidad de acuerdo con las políticas financieras establecidas; una vez determinado dichos valores se procede a provisionar las mayores a 360 días.

1) La cartera más representativa es de la EPS Medimas con un 40% de participación del total de la cartera, se realiza gestión permanente de conciliación de saldos para reconocer el deterioro lo más acorde posible a la realidad.

NOTA 8 - INVENTARIOS

Los saldos de los inventarios a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprendían lo siguiente:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
MEDICAMENTOS	$ 1.112.078.549	93%	$ 380.433.870	82%
INSUMOS	$ 83.094.270	7%	$ 82.385.895	18%
Total	**$ 1.195.172.819**	**100%**	**$ 462.819.765**	**100%**

La compañía por política y debido a los altos costos de los medicamentos e insumos como lo son la Timoglobulina, Belzer y SPS ha realizado convenios con los laboratorios para mantener en consignación dichos medicamentos. Este rubro corresponde a los medicamentos suministrados en la fase 2 del trasplante renal.

Por otra parte, y con el fin mantener un mejor stock de medicamentos y mejorar el suministro a los pacientes sin intermediación, la compañía creo en la nueva sede una farmacia para mantener los medicamentos suministrados en la fase 3 del trasplante renal. La creación de la farmacia genera el mantener un mayor stock de inventario.

NOTA 9 – PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos anticipados a diciembre 31 de 2020 y 2019 comprendían lo siguiente:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Liberty Seguros	$ 24.060.744	100%	$ 27.089.160	100%
Total	**$ 24.060.744**	**100%**	**$ 27.089.160**	**100%**

NOTA 10 – ACTIVO POR IMPUESTOS.

Los saldos de activos por impuestos a 31 de diciembre de 2020 y 2019, comprenden:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Saldo A Favor Impuesto de Renta	$ 0	0,00%	$ 233.272.000	13%
Anticipo Ica Servicios	$ 3.717.405	0,33%	$ 0	0%
Impuesto a las Ventas retenido	$ 207.000	0,02%	$ 0	0%
Ant. Retención en la Fuente	$ 782.477.540	69%	$ 1.141.642.783	65%
Autorretención de Renta	$ 344.572.000	30%	$ 383.803.000	22%
Total	**$ 1.130.973.945**	**100%**	**$1.758.717.783**	**100%**

NOTA 11 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los elementos de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2020 comprenden:

DETALLE PPE	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO MEDICO	VEHICULOS	EDIFICIO	Otros	TOTAL
Año terminado al 31 de diciembre de 2019							
Saldo al comienzo del año	$140.182.815	$104.157.165	$34.901.370	0	$4.318.803.923	$782.618.967	$5.380.664.240
Compras	$40.784.033	$25.991.455	$3.355.672	$48.990.001	$263.267.794	$34.979.742	$417.368.697
Bajas	$777.467	$120.809.885	0	0	0	0	$121.587.352
Depreciación	$25.764.066	-$22.671.423	$4.678.187	$13.064.000	$104.186.496	$273.520.530	$398.541.856
Licencias	0	0	0	0	0	$2.403.769	$2.403.769
Saldo al final del 31 de diciembre de 2020	**$154.425.315**	**$32.010.158**	**$33.578.855**	**$35.926.001**	**$4.477.885.221**	**$546.481.948**	**$5.280.307.498**

DETALLE LEASING	EQUIPO DE COMPUTO	LOTE	VEHICULOS	TOTAL
Año terminado al 31 de diciembre de 2019				
Saldo al comienzo del año	$22.777.445	$1.800.000.000	$113.364.701	$1.936.142.146
Compras	0	0	0	0
Bajas	0	0	$48.990.001	$48.990.001
Depreciación	-$32.889.657	0	$26.913.700	-$5.975.957
Saldo al final del 31 de diciembre de 2020	**$55.667.102**	**$1.800.000.000**	**$37.461.000**	**$1.893.128.102**

DETALLE CONSOLIDADO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO	LOTE	EQUIPO MEDICO	VEHICULOS	EDIFICIO	Otros	TOTAL
Año terminado al 31 de diciembre de 2019								
Saldo al comienzo del año	$ 140.182.815	$ 126.934.610	$ 1.800.000.000	$ 34.901.370	$ 113.364.701	$ 4.318.803.923	$ 782.618.967	$ 7.316.806.386
Compras	$ 40.784.033	$ 25.991.455	$ -	$ 3.355.672	$ 48.990.001	$ 263.267.794	$ 34.979.742	$ 417.368.697
Bajas	$ 777.467	$ 120.809.885	$ -	$ -	$ 48.990.001	$ -	$ -	$ 170.577.353
Depreciación	$ 25.764.066	$ (55.561.080)	$ -	$ 4.678.187	$ 39.977.700	$ 104.186.496	$ 273.520.530	$ 392.565.899
Licencias	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2.403.769	$ 2.403.769
Saldo al final del 31 de Diciembre de 2020	**$ 154.425.315**	**$ 87.677.260**	**$ 1.800.000.000**	**$ 33.578.855**	**$ 73.387.001**	**$ 4.477.885.221**	**$ 546.481.948**	**$ 7.173.435.600**

Ningún activo fijo ha sido otorgado como garantía de pasivos contratados por la

compañía. No hay restricción en el uso de los activos.

NOTA 12 – PASIVOS FINANCIEROS

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los saldos de las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2020 y 2019, comprenden:

Las obligaciones financieras por edades se detallan así:

Descripción	dic-20	dic-19
CREDITOS BANCARIOS (1)	$ 4.708.172.905	$ 3.281.159.751
LEASINGS OPERATIVOS (1)	$ 1.355.583.526	$ 2.154.827.038
T.C CORPORATIVAS CP	$ 9.416.017	$ 6.671.655
SOBREGIROS CP	$ 24.400.817	$ 0
Total	**$ 6.097.573.265**	**$ 5.442.658.444**

Entidad	Saldo	C.P 2020	L.P 2020
COLPATRIA	$ 83.333.330	$ 83.333.330	$ 0
OCCIDENTE	$ 656.939.582	$ 486.931.168	$ 170.008.414
DAVIVIENDA	$ 1.511.095.852	$ 978.520.194	$ 532.575.658
BANCOLOMBIA	$ 1.355.583.526	$ 1.315.670.204	$ 39.913.322
AV VIILAS	$ 50.000.000	$ 50.000.000	$ 0
BBVA	$ 673.120.975	$ 480.449.770	$ 192.671.205
BCSC	$ 1.480.000.000	$ 518.097.010	$ 961.902.990
BANCO COOMEVA	$ 287.500.000	$ 148.920.863	$ 138.579.137
TOTAL	**$ 6.097.573.265**	**$ 4.061.922.540**	**$ 2.035.650.725**

Fecha Inicio	Plazo	Fecha Term.	EA	Entidad	No de Obligación	dic-20
2020-11-20	12	2020-11-29	11,78%	Davivienda	241104	$ 39.416.979
2010-04-30	3	2020-07-30	8,78%	Davivienda	Confirming	$ 487.848.327
2020-10-21	30	2022-10-30	0,00%	Davivienda	8125	$ 10.789.008
2020-04-21	36	2023-04-30	6,78%	Davivienda	3944	$ 948.640.721
2020-05-28	24	2022-04-30	6,13%	BBVA	9010	$ 673.120.975
2020-02-16	12	2020-03-15	4,74%	Colpatria	206130075500	$ 83.333.330
2020-12-02	36	2023-02-16	5,33%	BCSC	31006438126	$ 780.000.000
2020-12-16	24	2022-02-16	5,33%	BCSC	31006440042	$ 100.000.000
2020-12-29	36	2023-02-16	5,33%	BCSC	31006441836	$ 600.000.000
2019-08-06	36	2020-03-02	6,74%	Occidente	278-0009281-3	$ 380.786.551
2019-08-06	36	2020-03-02	6,74%	Occidente	278-0009282-2	$ 84.486.369
2020-02-13	12	2020-03-13	3,74%	Occidente	278-0009381-0	$ 108.333.331
2020-02-13	12	2020-03-13	4,24%	Occidente	278-0009380-1	$ 83.333.331
2020-12-05	24	2020-05-31	6,68%	Banco Coomeva	5992	$ 287.500.000
2020-02-13	12	2020-03-17	3,83%	AV Villas	2745035-5	$ 50.000.000

2017-01-31	60	2020-03-10	8,54%	Bancolombia	194017	$ 1.346.167.509
TOTAL						**$ 6.063.756.431**

1) A continuación, se relaciona detalle de créditos.

NOTA 13 – ACREEDORES COMERCIALES

Los saldos de los acreedores comerciales a 31 de diciembre de 2020 y 2019, comprenden:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
PROVEEDORES NACIONALES (1)	$ 7.327.267.880	96%	$10.104.210.620	95%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (2)	$ 106.526.388	1%	$ 299.876.544	3%
APORTES Y RETENCIONES DE NOMINA	$ 227.447.292	3%	$ 210.183.277	2%
Total	**$ 7.661.241.560**	**100%**	**$10.614.270.441**	**100%**

- Las cuentas por pagar tienen inmersas los saldos de Clientes de la UT- Méderi y UT-Asunción y UT Portoazul.

(1) Los principales proveedores se detallan a continuación:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	$1.548.351.893	21%	$ 979.717.435	10%
ASTELLAS FARMA	$1.153.724.780	16%	$ 807.150.393	8%
MEDERI	$ 929.185.206	13%	$ 1.553.980.980	15%
AMAREY NOVA MEDICAL	$ 597.352.246	8%	$ 314.088.000	3%
LABORATORIO ECHAVARRIA	$ 390.714.593	5%	$ 440.806.654	4%
CLINICA PORTOAZUL SA	$ 327.592.353	4%	$ 290.871.752	3%
SOMER S.A.	$ 302.138.767	4%	$ 754.108.804	7%
EVE DISTRIBUCIONES SAS	$ 215.899.741	3%	$ 292.350.566	3%
FUNDONAR COLOMBIA	$ 131.538.440	2%	$ 137.248.210	1%
DINAMICA IPS	$ 114.935.832	2%	$ 274.887.195	3%
OTROS	$ 1.615.834.029	22%	$ 4.259.000.631	42%
Total	**$ 7.327.267.880**	**100%**	**$10.104.210.620**	**100%**

A 31 de diciembre de 2020 los proveedores por edades se detallan así:

Descripción	Valor	%
CARTERA NO VENCIDA	$ 4.115.178.742	56%
1 A 30 DIAS	$ 1.718.430.087	23%
31 A 60 DIAS	$ 874.378.565	12%
61 A 90 DIAS	$ 345.530.146	5%

91 A 120 DIAS	$ 103.982.989	1%
121 A 150 DIAS	$ 162.491.916	2%
151 A 180 DIAS	$ 4.989.285	0%
181 A 360 DIAS	$ 2.286.150	0%
MAS DE 361 DIAS	$ 0	0%
Total	**$ 7.327.267.880**	**100%**

(2) El detalle los costos y gastos por pagar a continuación:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
SERVIENTREGA SA	$ 18.139.128	17%	$ 1.196.603	0%
LIBERTY SEGUROS	$ 21.626.649	20%	$ 29.834.513	10%
AVIATUR S.A.	$ 9.727.826	9%	$ 52.074.069	17%
GIRON LUQUE FERNANDO ARTURO	$ 8.587.284	8%	$ 51.143.347	17%
FRESENIUS MEDICAL CARE.	$ 6.430.257	6%	$ 10.864.917	4%
ACCURO SAS	$ 5.524.533	5%	$ 5.742.759	2%
BAEZ SUAREZ JENNY ALEXANDRA	$ 5.195.164	5%	$ 25.907.129	9%
BRUGES RUIZ DAIRO	$ 3.819.665	4%	$ 4.053.919	1%
RENTING COLOMBIA S A	$ 3.758.893	4%	$ 0	0%
OTROS	$ 23.716.989	22%	$ 119.059.288	40%
Total	**$ 106.526.388**	**100%**	**$ 299.876.544**	**100%**

NOTA 14– PROVISIONES

Los saldos de provisiones por costos para el trasplante renal y hepático a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden:

Provisiones servicios renales

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Costos provisionados Fase 1	$ 81.737.265	100%	$ 277.215.672	52%
Costos provisionados Fase 2	$ 0	0%	$ 165.142.573	31%
Costos provisionados Fase 3	$ 0	0%	$ 93.150.000	17%
Total	**$ 81.737.265**	**100%**	**$ 535.508.245**	**100%**

Provisiones servicios hepáticos

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Costos provisionados Etapa A	$ 95.425.645	34%	$ 6.000.000	3%
Costos provisionados Etapa B	$ 183.668.751	66%	$ 226.863.293	97%
Total	**$ 279.094.396**	**100%**	**$ 232.863.293**	**100%**

Se registra como provisión los importes de costos los servicios efectivamente prestados por los proveedores o contratista como son los laboratorios y los hospitales con quienes se tienen contratos vigentes, y que al cierre de cada mes no han sido legalizados con factura de venta, tanto para el trasplante renal como el trasplante hepático.

NOTA 15 – PASIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos de pasivos por impuestos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
AUTORRETENCION ESPECIAL DE RENTA	$ 24.168.000	1%	$ 42.360.000	1,95%
RETENCION EN LA FUENTE	$ 111.155.083	6%	$ 111.774.389	5,13%
RETENCION ICA	$ 9.078.021	0%	$ 11.007.926	0,51%
IMPUESTO DE RENTA	$ 1.801.674.564	92%	$2.010.410.321	92,33%
IVA POR PAGAR	$ 1.380.540	0%	$ 1.330.000	0,06%
ICA	$ 1.182.414	0%	$ 590.000	0,03%
Total	**$ 1.948.638.622**	**100%**	**$2.177.472.636**	**100%**

NOTA 16 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2020 y 2019, se encuentra conformado por las obligaciones adeudadas a los trabajadores con contrato laboral vigente, como se detalla a continuación, teniendo en cuenta que corresponden a beneficios a corto plazo.

Se detallan así:

Descripción	dic-20	dic-19
SALARIOS	$ 7.158.012	$ 0
CESANTIAS CONSOLIDADOS	$ 583.031.667	$ 457.940.093
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	$ 69.072.622	$ 51.794.290
PRIMA DE SERVICIOS	$ 0	$ 0
VACACIONES CONSOLIDADOS	$ 715.381.262	$ 456.909.041
Total	**$ 1.374.643.563**	**$ 966.643.424**

NOTA 17- NOTA DE OTROS PASIVOS

Se encuentran conformados por saldos recibidos de anticipos de clientes a 31 de diciembre de 2020 y 2019 comprenden:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
UNICAJAS	$ 41.900.000	8%	$ 87.400.000	15%
COMFAMILIAR	$ 88.788.000	18%	$ 88.788.000	16%

CAPITAL SALUD	$ 78.391.440	16%	$ 68.101.440	12%
COMFACOR	$ 60.500.000	12%	$ 60.500.000	11%
COOSALUD	$ 60.468.000	12%	$ 60.468.000	11%
MALLAMAS	$ 50.000.000	10%	$ 50.000.000	9%
SALUD TOTAL	$ 0	0%	$ 0	0%
AMBUQ	$ 49.333.143	10%	$ 49.333.143	9%
CAJACOPI	$ 0	0%	$ 30.364.350	5%
COMFANORTE	$ 29.226.425	6%	$ 29.226.425	5%
NUEVA EPS	$ 21.004.000	4%	$ 8.188.000	1%
COOMEVA	$ 16.130.000	3%	$ 1.000.000	0%
SALUDVIDA	$ 5.466.222	1%	$ 36.700.522	6%
EMDIS SALUD ESS	$ 0	0%	$ 0	0%
Total	**$ 501.207.230**	**100%**	**$ 570.069.880**	**100%**

Los saldos de anticipos recibidos de clientes corresponden a valores entregados por las EPS en el cumplimiento de tutelas y clientes con los que no se tiene convenio, una vez prestado el servicio contrato se procede a legalizar con la emisión de la factura.

NOTA 18 – CAPITAL

El detalle del capital de los años 2020 y 2019 es el siguiente:

Nombre Accionista	No Identificación	%	Acciones	Valor Aporte $
Betancur Úrsula	52.619.772	3,10%	5.933.955	59.339.545
Caicedo Juan Carlos	79.533.513	0,10%	191.418	1.914.179
Salcedo Sergio	79.393.275	24,20%	46.303.987	463.039.869
Girón Fernando	79.264.954	24,20%	46.303.987	463.039.869
Niño Alejandro	19.399.393	24,20%	46.303.987	463.039.869
Rodríguez Jorge	79.149.677	24,20%	46.303.987	463.039.869
Totales		**100%**	**191.341.320**	**1.913.413.200**

NOTA 19- INGRESOS OPERACIONALES NETOS

Los ingresos operacionales netos de la compañía fueron originados en el desarrollo de su objeto social. El trasplante renal que ha sido su principal actividad y en el año 2019 fue implementado todo el proceso del trasplante hepático, ejecutando los primeros trasplantes. En el año 2020 se implementaron los servicios combinados.

En acuerdos comerciales y Colombiana de Trasplantes en el desarrollo de su objeto social ha venido conformando con otras Entidades uniones temporales para ampliar el cumplimiento del trasplante y durante el año 2019, fue creada la UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES – CLINICA PORTOAZUL.

Trasplante Renal

Los ingresos por servicios renales corresponden a servicios prestados por pre - trasplante o fase I, trasplante o fase II y consulta post -trasplante o fase III. Estos Ingresos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 por fases son:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Fase 1	$ 2.998.480.782	7%	$ 8.271.068.711	18%
Fase 2	$ 6.687.635.436	17%	$ 10.701.819.408	23%
Fase 3	$ 30.395.458.913	76%	$ 28.041.816.422	60%
Total	**$ 40.081.575.131**	**100%**	**$ 47.014.704.541**	**100%**

Trasplante Hepático

Los ingresos por servicio hepático corresponden a servicios prestados por pre - trasplante o etapa A, trasplante o etapa B. Estos Ingresos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 por etapas son:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Etapa A	$ 1.606.398.004	67%	$ 279.499.136	31%
Etapa B	$ 500.000.000	21%	$ 600.000.000	67%
Etapa C	$ 286.662.000	12%	$ 20.000.000	2%
Total	**$ 2.393.060.004**	**100%**	**$ 899.499.136**	**100%**

Trasplante Combinado Renal – Hepático

Los ingresos por servicio de trasplante combinado corresponden a servicios prestados por ciclo 1, ciclo 2 y ciclo 3. Estos Ingresos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 por ciclos son:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Ciclo 1	$ 160.000.000	92%	$ 0	0%
Ciclo 3	$ 14.400.000	8%	$ 0	0%
Total	**$ 174.400.000**	**100%**	**$ 0**	**0%**

Cuidado Hepático

Los ingresos por servicios de cuidado hepático corresponden a los controles que se realizan a los pacientes que tienen falla hepática.

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Leve	$ 7.200.000	100%	$ 0	0%
Moderado	$ 0	0%	$ 0	0%
Total	**$ 7.200.000**	**100%**	**$ 0**	**0%**

NOTA 20 – COSTOS OPERACIONALES NETOS

Los costos operacionales netos de la compañía fueron originados en el desarrollo de su objeto social. Una vez entrado en actividad el trasplante hepático, la compañía provisiona los costos generados por este nuevo servicio adicional a los costos del trasplante renal que ya por histórico se efectuaba.

Trasplante Renal

Los costos por servicios renales corresponden a servicios prestados por pre - trasplante o fase I, trasplante o fase II y consulta post -trasplante o fase III. Estos costos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 por fases son:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Fase 1	$ 4.904.842.525	19%	$ 7.142.826.232	24%
Fase 2	$ 7.002.593.823	27%	$ 8.851.421.967	30%
Fase 3	$ 14.409.892.028	55%	$13.489.408.190	46%
Total	**$ 26.317.328.376**	**100%**	**$29.483.656.388**	**100%**

Trasplante Hepático

Los costos por servicio hepático corresponden a servicios prestados por pre - trasplante o etapa A, trasplante o etapa B. Estos costos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 por etapas son:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Etapa A	$ 568.737.167	46%	$175.510.348	18%
Etapa B	$ 533.294.624	44%	$783.289.708	82%
Etapa C	$ 122.560.258	10%	0	0%
Total	**$ 1.224.592.049**	**100%**	**$958.800.056**	**100%**

Trasplante Combinado Renal- Hepático

Los costos por servicio combinado corresponden a servicios prestados por pre - trasplante o ciclo 1, trasplante o ciclo 2. Estos costos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 por ciclos son:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Ciclo 1	$55.205.388	100%	$ 0	0%
Ciclo 2	$ 0	0%	$ 0	0%
Ciclo 3	$ 75.220	0,1%	$ 0	0%
Total	**$55.280.608**	**100%**	**$ 0**	**0%**

Cuidado Hepático

Los ingresos por servicios de cuidado hepático corresponden a los controles que se realizan a los pacientes que tienen falla hepática.

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Leve	$4.047.454	100%	$ 0	0%
Moderado	$ 0	0%	$ 0	0%
Total	**$4.047.454**	**100%**	**$ 0**	**0%**

NOTA 21 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales netos de la compañía fueron originados en el desarrollo de su objeto social.

Los rubros más significativos son: Honorarios, servicios, arrendamientos y provisiones de cartera.

21.1 Honorarios

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Asesoria Jurídica	$ 281.633.551	45%	$ 444.856.624	49%
Desarrollos Tecnológicos	$ 131.878.632	21%	$ 185.848.250	20%
Junta Directiva	$ 103.434.780	16%	$ 31.628.120	3%
Revisoria Fiscal	$ 43.393.350	7%	$ 41.254.920	5%
Asesoría Contable	$ 36.351.156	6%	$ 25.936.096	3%
Otros	$ 16.959.351	3%	$ 120.170.285	13%
Asesoría Laboral	$ 15.042.036	2%	$ 0	0%
Consultorias	$ 0	0%	$ 34.031.566	4%
Asesoria Tributaria	$ 0	0%	$ 27.370.000	3%
Total	**$ 628.692.856**	**100%**	**$ 911.095.861**	**100%**

21.2 Servicios

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Servicios Temporales	$ 256.067.138	28%	$ 254.534.707	25%
Telefono-Celular	$ 164.519.967	18%	$ 135.256.063	13%
Gestión de Donación	$ 159.534.947	17%	$ 261.000.000	26%
Administración	$ 112.497.438	12%	$ 19.245.711	2%
Servicios Públicas	$ 80.155.777	9%	$ 59.809.357	6%
Otros	$ 44.643.643	5%	$ 46.808.797	5%
Seguridad en el Trabajo	$ 34.176.800	4%	$ 27.340.741	3%
Correo	$ 26.868.068	3%	$ 42.525.714	4%
Bid Date	$ 25.140.274	3%	$ 27.558.512	3%
Licencias	$ 15.139.484	2%	$ 31.325.096	3%
Evento CT	$ 0	0%	$ 106.304.612	11%
Total	**$ 918.743.536**	**100%**	**$ 1.011.709.310**	**100%**

21.2 Arrendamientos

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
Hosting Informáticos	$ 304.274.294	31%	$ 280.389.600	35%
Arrendamiento Mobiliario	$ 269.227.726	27%	$ 244.421.586	30%
Arriendo Edificaciones	$ 247.613.794	25%	$ 166.390.404	21%

Alquiler Impresoras	$ 67.175.810	7%	$ 27.829.954	3%
Licencias Office	$ 55.927.141	6%	$ 40.042.785	5%
Otros Alquileres Y Arrendamientos	$ 40.834.079	4%	$ 21.111.653	3%
Alquiler Vehículos	$ 7.517.786	1%	$ 12.349.536	2%
Alquiler Computadores	$ 4.192.300	0%	$ 14.472.851	2%
Total	**$ 996.762.930**	**100%**	**$ 807.008.369**	**100%**

21.3 Provisión de Cartera

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
MEDIMAS	$ 386.037.573	48%	$ 0	0%
COMPENSAR	$ 251.489.080	31%	$ 0	0%
SALUD VIDA	$ 41.158.183	5%	$ 0	0%
CRUZ BLANCA E.P.S.	$ 31.091.837	4%	$ 0	0%
CAJACOPI	$ 27.185.728	3%	$ 0	0%
CONVIDA	$ 19.107.726	2%	$ 0	0%
COMFAGUAJIRA	$ 11.440.770	1%	$ 0	0%
SURA	$ 10.783.074	1%	$ 0	0%
SECCIONAL DE SANIDAD META POLICIA	$ 6.144.600	1%	$ 0	0%
SECRETARIA DE CUNDINAMARCA	$ 4.608.863	1%	$ 0	0%
SECRETARIA DE SALUD RISARALDA	$ 4.326.687	1%	$ 0	0%
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE QUINDIO	$ 3.871.445	0%	$ 0	0%
DIRECCION TERRITORIAL DE CALDAS	$ 2.580.963	0%	$ 0	0%
INST DEPTO DE SALUD N. STD.	$ 2.489.116	0%	$ 0	0%
COOMEVA	$ 1.228.920	0%	$ 0	0%
CAFESALUD	$ 0	0%	$ 2.556.765.303	100%
TOTAL	**$ 803.544.564**	**100%**	**$ 2.556.765.303**	**100%**

NOTA 22 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se encuentran conformados por financieros, recuperaciones y diversos. Los más representativos a diciembre 31 de 2020 y 2019 se detallan así:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
RENDIMIENTOS	$ 27.432.206	4%	$ 12.388.488	16%
OTROS	$ 591.078.245	96%	$ 63.737.905	84%
Total	**$ 618.510.451**	**100%**	**$ 76.126.393**	**100%**

NOTA 23– GASTOS NO OPERACIONELES

Los gastos no operacionales se encuentran conformados por gastos financieros y otros gastos. Los más representativos a diciembre 31 de 2020 y 2019 se detallan así:

Descripción	dic-20	%	dic-19	%
INTERESES BANCOS	$ 546.996.013	51%	$ 606.456.972	53%
COMISIONES	$ 120.315.433	11%	$ 189.877.838	17%
OTROS	$ 239.652.929	22%	$ 35.789.366	3%
GMF	$ 129.772.223	12%	$ 130.042.244	11%
GASTOS BANCARIOS	$ 6.649.952	1%	$ 22.746.484	2%
DESCUENTOS COMERCIALES	$ -	0%	$ 7.525.028	1%
INTERESES OTROS	$ 401.834	0%	$ 155.398.415	14%
GLOSAS	$ 25.210.538	2%	$ 0	0%
Total	**$ 1.068.998.922**	**100%**	**$1.147.836.347**	**100%**

NOTA 24- PROVISION IMPUESTO PARA LA RENTA

A diciembre 31 de 2020 se registró provisión acumulada del impuesto a las ganancias por valor de $1.801.674.564

El porcentaje de impuesto de renta por año fiscal 2020 corresponde al 32%.

PROVISION DE RENTA	VALORES
INGRESOS	$ 43.274.745.586
GASTOS	$ 9.833.085.801
COSTOS	$ 27.601.248.487
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	$ 5.840.411.298
GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 210.178.286
RENTA GRAVABLE	$ 5.630.233.012
IMPUESTO DE RENTA 32 %	**$ 1.801.674.564**

NOTA 25 – IMPUESTO DIFERIDO.

El detalle del impuesto diferido a 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	dic-20	dic-19
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	$ 8.214.954	$ 0
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	$ 0	$ 0
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO / PASIVO NETO	**$ 8.214.954**	**$ 0**

NOTA 26 – ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Colombiana de Trasplantes al diciembre 31 de 2020, no revela activos ni pasivos contingentes, puestos que no hay eventos que los genere.

NOTA 27 – HECHOS OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO SOBRE EL QUE SE

INFORMA

Incidencia de la Pandemia del Covid-19 en el negocio.

Durante los primeros meses del año 2020 el virus COVID-19 se ha convertido en una pandemia, generando el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que podría provocar una desaceleración económica global y afectar negativamente a diversas industrias. Las autoridades mundiales incluidas las colombianas, han tenido que adoptar entre otras medidas, el cierre temporal de establecimientos y la cuarentena de personas en diversas zonas, lo cual implica que empleados, proveedores, y clientes hayan visto disminuidas y en otros casos anuladas sus actividades por un periodo de tiempo indefinido.

Colombiana de Trasplantes por pertenecer al sector salud no ha sido ajena a sus efectos ya que los servicios hospitalarios han estado copados por pacientes que han tenido el virus, nuestros servicios de fase 1 y fase 2 se han visto afectados puesto que la donación de órganos se ha disminuido; los procesos logísticos para la compañía se han vuelto complejos por factores como los cierres de aeropuertos, la incertidumbre de los pacientes por la misma pandemia, la ocupación de las UCIS entre otros.

A consecuencia de lo expuesto anteriormente hemos tenido que cambiar al proceso en la atención de la fase 3. Todas las consultas las estamos realizando virtualmente y enviando el medicamento al domicilio de cada paciente.

Mas sin embargo la compañía implemento varias estrategias llevando a mantener unos resultados positivos durante el periodo 2020.

Se Informa que mediante resolución 1791 de 2020.

Que la empresa COLOMBIANA DE TRASPLANTES S.A.S. identificada con NIT 830120157-3, mediante comunicación de fecha 14 de mayo de 2020, solicitó al Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación, la calificación del proyecto “Implementación de una estrategia de transformación digital enmarcada en el concepto de Salud 4.0 para optimizar el proceso de atención en salud y mejorar la experiencia de pacientes y profesionales en una institución de trasplante de órganos en Colombia”, con el fin de acceder a beneficios tributarios por inversión en proyectos de Innovación.

El proyecto fue evaluado y recibió una calificación final de 80 puntos, lo cual según los términos de referencia de la convocatoria 869 de 2020 hace al proyecto elegible. No se solicitó información adicional dado que la propuesta contaba con todos los criterios necesarios para realizar una evaluación integral. Por último, se verifica que el proyecto será desarrollado por la Entidad COLOMBIANA DE TRASPLANTES SAS en rol de ejecutor, con la supervisión técnica del Grupo de investigación Colombiana de Trasplantes, el cual es un actor reconocido según resolución 1468 del 2018 y es quien avala los componentes técnicos y presupuestales del proyecto. Con base en lo anterior, y teniendo en cuenta lo estipulado en el acuerdo 17 del Consejo Nacional de Beneficios Tributarios (CNBT), el Documento de tipologías de proyectos versión 5, y los términos de referencia de la Convocatoria869, la Secretaría Técnica del CNBT recomienda otorgar la calificación como de innovación de proceso al proyecto con el fin de obtener los beneficios tributarios estipulados en los artículos 158-1 y 256 del estatuto tributario. La propuesta no recibió

ningún ajuste presupuestal. Dicho esto, se recomienda el presupuesto solicitado para la empresa COLOMBIANADE TRASPLANTES SAS por valor de $ 4.553.193.954, distribuido de la siguiente manera: para la vigencia 2020 un valor de $ 373.437.672, un monto de $948.075.792 para la vigencia 2021, para la vigencia 2022 un valor de $940.941.840, un monto de $870.396.999 para la vigencia 2023, para la vigencia 2024 un valor de $928.547.037 y un monto de$491.794.614 para la vigencia 2025."

RUBRO	PRESUPUESTO RECOMENDADO	
ADECUACION E INFRAESTRUCTURA	$	28.995.000
ADQUISICION DE EQUIPOS	$	77.257.838
CAPACITACION	$	18.592.255
GASTOS DE ADMINSTRACION	$	5.773.488
GASTOS DE PROPIEDAD INTELECTUAL	$	3.600.000
MATERIALES E INSUMOS	$	30.000.000
PERSONAL CIENTIFICO	$	194.204.529
PERSONAL DE APOYO	$	2.439.602
SERVICIOS TECNOLOGICOS	$	694.960
SOFTWARE	$	11.880.000
TOTAL	**$**	**373.437.672**

NOTA 28 – OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

Con corte a diciembre 31 de 2020 y 2019 Colombiana de Trasplantes, tiene negocios conjuntos con la figura de Uniones temporales. A continuación, se refleja el movimiento de Ingreso, costo y gastos con cada una de ellas:

ACTIVO	dic-20		dic-19	
UT MEDERI - COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	3.041.573.192	$	6.662.476.234
UT LA ASUNCION- COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	488.240.778	$	2.346.626.681
UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES PORTOAZUL	$	107.036.555	$	1.016.400.000
TOTAL	**$**	**3.636.850.525**	**$**	**10.025.502.915**

PASIVO	dic-20		dic-19	
UT MEDERI - COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	317.812.977	$	4.378.310.562
UT LA ASUNCION- COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	60.500.000	$	1.998.493.550
UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES PORTOAZUL	$	-	$	168.633.546
TOTAL	**$**	**378.312.977**	**$**	**6.545.437.658**

PATRIMONIO	dic-20		dic-19	
UT MEDERI - COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	2.723.760.215	$	2.284.165.672
UT LA ASUNCION- COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	427.740.778	$	348.133.131
UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES PORTOAZUL	$	107.036.555	$	847.766.454
TOTAL	**$**	**3.258.537.548**	**$**	**3.480.065.257**

INGRESO	dic-20		dic-19	
UT MEDERI - COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$	5.823.993.614	$	5.148.475.964

UT LA ASUNCION- COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$ 1.778.335.000	$ 1.536.836.960
UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES PORTOAZUL	$ 793.900.000	$ 1.016.400.000
Total	**$ 8.396.228.614**	**$ 7.701.712.924**

COSTO	dic-20	dic-19
UT MEDERI - COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$ 4.000.963.696	$ 3.357.672.612
UT LA ASUNCION- COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$ 1.389.525.903	$ 1.028.781.510
UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES PORTOAZUL	$ 868.533.550	$ 168.633.546
Total	**$ 6.259.023.149**	**$ 4.555.087.668**

GASTO	dic-20	dic-19
UT MEDERI - COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$ 1.027.127.740	$ 1.303.424.834
UT LA ASUNCION- COLOMBIANA DE TRASPLANTES	$ 302.329.075	$ 295.101.182
UT COLOMBIANA DE TRASPLANTES PORTOAZUL	$ 79.910.913	$ 0
Total	**$ 1.409.367.728**	**$ 1.598.526.016**

NOTA 29 - INDICADORES FINANCIEROS

Los siguientes son los indicadores financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

RAZONES FINANCIERAS			
LIQUIDEZ		**2020**	**2019**
RAZON CORRIENTE VECES	ACTIVO CORRIENTE /PASIVO CORRIENTE	1,26	1,09
PRUEBA ACIDA VECES	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS /PASIVO CORRIENTE	1,19	1,07
CAPITAL DE TRABAJO (millones $)	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	$ 4.151.192.075	$ 1.697.326.034
EBITDA (millones $)	UTILIDAD OPERACIONAL + AMORTIZACION + DEPRECIACION	$ 6.775.307.050	$ 6.946.230.831
ENDEUDAMIENTO Y COBERTURA		**2020**	**2019**
ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO/TOTAL ACTIVOS	66%	74%
ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO	PASIVO CORRIENTE/TOTAL ACTIVOS	58%	68%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OBLIGACIONES FINANCIE/VENTAS NETAS	10%	8%
COBERTURA DE INTERESES VECES	UTILIDAD OPERACIONAL / INTERESES	7,83	6,86

COBERTURA EBITDA	EBITDA / INTERESES	8,4	7,3
DEUDA/EBITDA		1,11	1,28
APALANCAMIENTO O LAVERAGE		**2020**	**2019**
LEVERAGE TOTAL	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO	1,93	2,84
LEVERAGE FINANCIERO	(OBLIG FINAN CP + OBLIG FINAN LP + BONOS Y PAPELES COMERCIALES) / PATRIMONIO	0,66	0,75
ACTIVIDAD O EFICIENCIA		**2020**	**2019**
PERIODO DE COBRO (Días)	CUENTAS X COBRAR CORTO PLAZO/VENTAS * 360	117	91
DIAS INVENTARIO	INVENTARIOS / COSTO DE VTAS * 360	15,59	5,47
DIAS PROVEEDORES	PROVEEDORES / COSTO DE VENTAS * 360	144,14	126
CICLO DE CAJA (DIAS)	DIAS INVENTARIO + DIAS CARTERA - DIAS PROVEEDORES	(11)	(29)
RENTABILIDAD		**2020**	**2019**
MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA / VTAS	35%	36%
MARGEN OPERACIONAL	UTILIDAD OPERAC / VTAS	15%	14%
MARGEN NETO	UTILIDAD NETA / VTAS	16%	7%
RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO - ROE	UTILIDAD NETA / PATRIMONIO	9%	47%
RENDIMIENTO DE LA INVERSION - ROA	UTILIDAD NETA / ACTIVOS	44%	12%

(Las notas 1 a 29 Forman parte integral de los estados financieros)