



***DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN
MANEJO DE DOLOR S.A.S.***

***ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO
GENERAL Y REVELACIONES
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018***

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.
NIT. 900.442.930-6

FR-GF-011
 Versión 1.0
 Fecha:
 23/02/2018

TULUA (VALLE DEL CAUCA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


Al 31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre de 2018


(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)


		<u>31 de Diciembre</u>	
<u>Activo</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo			
1101 Efectivo		276.520.266	70.919.074
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	4	276.520.266	70.919.074
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
1302 Deudores del sistema al costo amortizado		1.670.313.612	1.456.108.764
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados al costo		4.658.947	6.607.775
1319 Deudores Varios		540.964.393	10.000.000
Total Cuentas por cobrar	5	2.215.936.952	1.472.716.539
Inventarios			
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio		44.541.572	8.940.152
Total Inventarios	6	44.541.572	8.940.152
Total Activo Corriente		2.536.998.790	1.552.575.765
Activo No Corriente:			
Propiedad, Planta y Equipo			
1501 Propiedad, planta y equipo al modelo del costo		871.899.511	487.212.111
1503 Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo al modelo del costo		(125.631.180)	(78.251.713)
Total Propiedad Planta y Equipo	7	746.268.331	408.960.398
Otros Activos			
1701 Activos intangibles al costo	8	3.052.235	8.638.895
1812 Activos por impuestos diferidos	9	1.204.948	1.657.750
Total Otros Activos		4.257.183	10.296.645
Total Activo No Corriente		750.525.514	419.257.043
Total Activo		3.287.524.304	1.971.832.808
Pasivo corriente:			
Pasivos Financieros			
2102 Obligaciones financieras al costo amortizado	10	-	10.433.411
2120 Costos y gastos por pagar al costo	11	2.075.034.334	710.847.043
2127 Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo	12	75.000.000	306.200.000
Total Pasivos Financieros		2.150.034.334	1.027.480.454
Impuestos, Gravámenes y Tasas			
2201 Retención en la Fuente		8.082.028	23.955.282
2202 De Renta y complementarios		25.041.291	80.254.505
2204 De Industria y Comercio		53.334.320	37.281.518
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	13	86.457.639	141.491.305
Beneficios a los empleados			
2301 Beneficios a empleados a corto plazo		80.492.551	84.779.372
Total Beneficios a los empleados	14	80.492.551	84.779.372
Total Pasivo Corriente		2.316.984.524	1.253.751.131
Pasivo a largo Plazo			
2102 Obligaciones financieras No corrientes	10	-	152.456.022
2212 Pasivo por impuestos diferidos	15	-	1.297.067
Total pasivo a largo plazo		-	153.753.089
Total Pasivo		2.316.984.524	1.407.504.220
Patrimonio			
3101 Capital suscrito y pagado		50.000.000	50.000.000
3301 Reservas		37.576.259	37.576.259
3501 Resultados del ejercicio		406.211.191	236.260.183
3502 Resultados acumulados		482.062.278	245.802.095
3503 Transición al nuevo marco técnico normativo		(5.309.949)	(5.309.949)
Patrimonio	16	970.539.780	564.328.588
Total Pasivo mas Patrimonio		3.287.524.304	1.971.832.808

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


 JENIFER CLEVES GRIJALBA
 Representante Legal


 ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ
 Contadora
 T.P. 207950-T


 ALBA LUZ MORENO MONTOYA
 Revisora Fiscal
 T.P. 99910-T

VIGILADO Supersalud 

Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2020

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.

NIT. 900.442.930-6

TULUA (VALLE DEL CAUCA)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2019 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

FR-GF-012

Versión 1.0

Fecha:

23/02/2018

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias:			
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud	17	5.868.891.442	4.046.466.164
Menos Costos por atención en salud:			
6101 Costos Prestación de Servicios de Salud	18	<u>(4.073.403.391)</u>	<u>(2.533.957.194)</u>
Utilidad bruta		1.795.488.051	1.512.508.970
Menos : Gastos de Administración			
5101 Sueldos y Salarios		374.709.765	248.386.672
5103 Contribuciones efectivas		68.495.259	42.324.432
5105 Prestaciones sociales		81.397.141	51.840.331
5106 Gastos de personal diversos		37.518.132	21.210.252
5107 Gastos por Honorarios		86.180.359	92.747.658
5108 Gastos por Impuestos distintos de las ganancias		106.429.012	75.618.744
5109 Arrendamientos operativos		25.867.726	15.010.464
5111 Contribuciones y Afiliaciones		414.077	390.621
5112 Seguros		11.291.336	11.399.828
5113 Servicios		190.167.996	300.509.538
5114 Legales		1.644.059	4.854.535
5115 Gastos de Reparación y Mantenimiento		15.835.267	6.317.817
5116 Adecuación e instalación		66.654.038	98.738.509
5117 Gastos de Transporte		9.544.751	3.658.360
5118 Depreciación propiedad, planta y equipo		17.982.125	10.900.954
5121 Deterioro de cuentas por cobrar		0	65.464.133
5128 Deterioro de activos intangibles al costo		5.586.660	5.454.438
5136 Otros gastos		<u>63.199.206</u>	<u>53.310.174</u>
Total Gastos de Administración	19	<u>1.162.916.909</u>	<u>1.108.137.460</u>
Utilidad (pérdida) operativa		<u>632.571.142</u>	<u>404.371.510</u>
Más : Otros Ingresos			
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros		7.962.848	1.802.341
4211 Recuperaciones		7.041.575	0
4209 Ingresos por disposición de activos		1.750.000	0
4214 Diversos		574.038	4.070.387
Total Otros Ingresos	20	<u>17.328.461</u>	<u>5.872.728</u>
Menos : Otros Gastos			
5301 Gastos Financieros	21	26.728.511	35.090.373
Utilidad (pérdida), antes de impuestos		<u>623.171.092</u>	<u>375.153.864</u>
5501 Impuesto a las ganancias corriente	22	217.804.166	205.695.000
5502 Impuesto a las ganancias diferido	23	<u>(844.265)</u>	<u>(66.801.319)</u>
Utilidad (pérdida) neta		406.211.191	236.260.183
Otro Resultado Integral		0	0
Resultado integral		<u>406.211.191</u>	<u>236.260.183</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


JENIFER CLEVES GRIJALBA
Representante Legal


ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ
Contadora
T.P. 207950-T


ALBA LUZ MORENO MONTOYA
Revisora Fiscal
T.P. 99910-T

VIGILADO Supersalud 

Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2020

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.
NIT. 900.442.930-6
TULUA (VALLE DEL CAUCA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2019 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2018
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

FR-GF-013
 Versión 1.0
 Fecha:
 23/02/2018


	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Emitido		
Saldo al comienzo del año	50.000.000	50.000.000
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del año	<u>50.000.000</u>	<u>50.000.000</u>
Superávit de Capital		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Reservas		
Saldo al comienzo del año	37.576.259	0
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>37.576.259</u>
Saldo al final del año	<u>37.576.259</u>	<u>37.576.259</u>
Revalorización del patrimonio		
Saldo al comienzo del año	0	0
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad del Ejercicio		
Saldo al comienzo del año	236.260.183	375.762.599
Reclasificación resultados años anteriores	(236.260.183)	(338.186.340)
Apropiación reservas	0	(37.576.259)
Aumento (Disminución) del período	<u>406.211.191</u>	<u>236.260.183</u>
Saldo al final del año	<u>406.211.191</u>	<u>236.260.183</u>
Ganancias acumuladas		
Saldo al comienzo del año	245.802.095	407.615.755
Disminución Dividendos pagados	0	(500.000.000)
Aumento (Disminución) por reclasificación resultados años anteriores	<u>236.260.183</u>	<u>338.186.340</u>
Saldo al final del año	<u>482.062.278</u>	<u>245.802.095</u>
Transición al nuevo marco técnico normativo		
Saldo al comienzo del año	(5.309.949)	(5.309.949)
Aumento (Disminución) del período	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>(5.309.949)</u>	<u>(5.309.949)</u>
Total del patrimonio de los accionistas	<u>970.539.780</u>	<u>564.328.588</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


 JENIFER CLEVES GRIJALBA
 Representante Legal


 ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ
 Contadora
 T.P. 207950-T


 ALBA LUZ MORENO MONTOYA
 Revisora Fiscal
 T.P. 99910-T

VIGILADO Supersalud 

Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2020

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S.

NIT. 900.442.930-6

TULUA (VALLE DEL CAUCA)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Entre Enero 01 y Diciembre 31 de 2019 y Enero 01 y Diciembre 31 de 2018

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

FR-GF-014

Versión 1.0

Fecha:

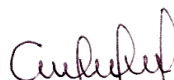
23/02/2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 406.211.191	236.260.183
Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto (usado) por las actividades de operación:		
Depreciación	47.379.467	41.299.004
Amortización de intangibles	5.586.660	5.454.438
Provisión de Cartera	0	65.464.133
Provisión para impuesto de renta	216.959.901	138.893.681
Impuesto de renta diferido Activo	452.802	224.294
Impuesto de renta diferido Pasivo	(1.297.067)	(67.025.613)
	<u>675.292.954</u>	<u>420.570.120</u>
Cambio en activos y pasivos netos		
Disminución (aumento) en deudores	(743.220.413)	(33.762.863)
Disminución (aumento) en inventarios	(35.601.420)	(8.940.152)
Disminución (aumento) en diferidos	0	0
Disminución (aumento) en intangibles	0	(4.760.000)
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	(162.889.433)	(58.892.364)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	1.364.187.291	357.292.329
Aumento (disminución) impuestos, gravámenes y tasas	(271.993.567)	(146.222.560)
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	(4.286.821)	57.697.987
Aumento (disminución) en otros pasivos	0	(2.130.756)
	<u>821.488.591</u>	<u>580.851.741</u>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación		
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Movimiento Neto de propiedades, planta y equipo	(384.687.400)	(24.247.520)
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(384.687.400)</u>	<u>(24.247.520)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Dividendos distribuidos	0	(500.000.000)
Reembolso de préstamos de socios	(342.950.000)	0
Préstamos recibidos de socios	111.750.000	5.185.428
Flujo de efectivo provisto en actividades de financiamiento	<u>(231.200.000)</u>	<u>(494.814.572)</u>
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo	205.601.191	61.789.649
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	<u>70.919.074</u>	<u>9.129.425</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>\$ 276.520.266</u>	<u>70.919.074</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

"VIGILADO SUPERSALUD"


JENIFER CLEVES GRIJALBA
Representante Legal

ADRIANA SANDOVAL VELASQUEZ
Contadora
T.P. 207950-T

ALBA LUZ MORENO MONTOYA
Revisora Fiscal
T.P. 99910-T


Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2020

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL
31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN
MANEJO DE DOLOR S.A.S.**

Contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	3
Nota 1 INFORMACION GENERAL	3
Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.....	3
Nota 3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES.....	9
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	10
Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10
Nota 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10
Nota 6 INVENTARIOS.....	11
Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11
Nota 8 ACTIVOS INTANGIBLES	12
Nota 9 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	13
Nota 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	14
Nota 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.....	14
Nota 12 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS.....	15
Nota 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	15
Nota 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	15
Nota 15 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	16
Nota 16 PATRIMONIO.....	17
Nota 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17
Nota 18 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17
Nota 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	18
Nota 20 OTROS INGRESOS	19
Nota 21 OTROS GASTOS.....	19
Nota 22 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	19
Nota 23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO.....	20
Nota 24 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL.....	20
Nota 25 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA ..	21
Nota 26 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	21

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1 INFORMACION GENERAL

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. con Nit. 900.442.930-6 y domicilio principal en la ciudad de Tuluá (Valle del Cauca) es una sociedad por acciones simplificada constituida con documento privado del 31 de Mayo de 2011 inscrita en la Cámara de Comercio de Tuluá bajo el número 765 del Libro IX y última reforma 19 de Julio de 2012. La duración es indefinida.

El objeto principal de la sociedad es el desarrollo de las siguientes actividades:

La prestación de servicios médicos especializados en consulta externa por neuroradiología, fisioterapia, traumatología y ortopedia, anestesiología, neurocirugía enfocada a manejo de dolores crónicos, tratamientos ambulatorios, y procedimientos intervencionistas mínimamente invasivos, servicios en salud ocupacional, medicina ocupacional y terapia ocupacional, fisioterapia y psicología enfocada en manejo de dolor, ultrasonido, medicina alternativa, manejo de dolor y cuidados paliativos; rehabilitación física integral, imagenología y demás actividades afines y relacionadas con la medicina y la salud, realizando labores de mercadeo a nivel nacional e internacional, manejar representaciones de equipos e insumos médicos para su comercialización a nivel local, nacional e internacional.

La Sociedad cuenta con autorización de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca para operar como Institución Prestadora de Servicios (IPS) mediante habilitación número 7683408314.

La sociedad tiene un órgano de dirección denominado Asamblea General de Accionistas.

La representación legal de la sociedad y la gestión de los negocios sociales estarán a cargo del gerente, quien no tendrá suplentes, y se sujetará a las políticas y autorizaciones impartidas por la Asamblea General de Accionistas.

Cada uno de los órganos indicados tienen las facultades y atribuciones que le confieren los estatutos, las que ejercerán con arreglo a las normas especiales estipuladas en los mismos y a la Ley.

Nota 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación: Los presentes estados financieros de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral por función, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre 31 de 2019 y

sus correspondientes notas, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que fueron adoptadas por la legislación colombiana mediante la Ley 1314 de 2009 y los decretos emitidos por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de 2012, 2013 y 2015, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable. Para la preparación de las políticas contables se tuvo presente la Sección 10 “Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores”.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos rubros tales como los instrumentos financieros que se midieron al costo amortizado.

La preparación de los presentes estados financieros conforme a las NICF se basan en estimaciones y supuestos críticos que son acordes con el juicio del gobierno corporativo y el de sus preparadores de información en el proceso de la aplicación de las políticas contables de la empresa, las cuales pueden afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también de ciertos ingresos y gastos.

2.2 Convergencia a NIIF Para Pymes: Con la Ley 1314 de 2009, Colombia inició el proceso de convergencia de las normas contables hacia estándares de aceptación mundial.

Las NICF establecen los requerimientos para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los Estados Financieros con propósito general (EFPG).

El Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 estableció el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo II de tamaño grande y mediano que no sean emisores de valores ni entidades de interés público, que cumplan con los parámetros definidos en este decreto. DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. se acogió al Grupo II.

Según el Cronograma previsto mediante el Decreto 2496 de 23 de diciembre 2015, el año 2016 fue el periodo de transición y el 2017 es el primer período de aplicación plena de las normas internacionales de Información Financiera, debiendo la entidad emitir sus primeros estados financieros bajo NICF el 31 de Diciembre 31 de 2017.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional. La preparación de los estados financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, fue el peso colombiano, por lo tanto la información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en PESOS COLOMBIANOS (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior.

2.4 Principio de negocio en marcha: Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales.

2.5 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 al patrimonio. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al patrimonio total.

2.6 Efectivo y equivalentes a efectivo: Para fines de análisis financiero y de la disponibilidad que tiene la entidad, se estiman equivalentes al efectivo las inversiones de corto plazo altamente líquidas, que son fácilmente convertibles efectivo que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor y que son mantenidas con el fin de cumplir con los compromisos a corto plazo más que para propósitos de inversión, por tal razón se entenderá una inversión como efectivo y equivalente, solo en los casos que tenga un vencimiento inferior a lo comercialmente usado, para DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. entenderemos como equivalente de efectivo el plazo inferior a noventa (90) días.

2.7 Activos financieros: La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, disponibles para la venta, y costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial y del riesgo en que incurre al momento de realizar la inversión.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponderán a valores que aportarán flujos de efectivo futuros, derivados principalmente de transacciones de venta con los clientes; para

este caso se estipula que no se cobrará ningún tipo de interés por financiamiento por tales transacciones.

2.8 Deterioro de activos financieros: En caso de que ninguna técnica mencionada pueda ser utilizada para fijar el valor razonable, se registran las inversiones a su costo de adquisición neto de la pérdida por deterioro, si fuera el caso.

Al final de cada periodo se realiza un análisis individual por cada componente de las cuentas por cobrar, reconociendo en primera instancia el deterioro por incobrabilidad. En segundo lugar, se realiza el análisis de deterioro de las cuentas por cobrar de manera global, con el fin de determinar el margen de deterioro. A partir del monto de las deudas de difícil cobro con base a un promedio histórico de recuperación de cuentas por cobrar comerciales, respectivo.

2.9 Inventarios: Al final del período informado, la empresa mide sus inventarios al monto menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (Valor Neto de Realización). De la misma forma, deben realizarse procedimientos para determinar si a la fecha en que se informa los inventarios tienen una pérdida por deterioro del valor, el cual deberá registrarse en los resultados del período. La pérdida por deterioro del valor podrá revertirse hasta por el monto acumulado en la cuenta respectiva.

2.10 Propiedades, planta y equipo: Las propiedades, planta y equipos, a excepción de los terrenos, son registrados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de los mismos.

El costo de las partidas de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación e impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación para su uso (montajes, supervisión, manipulación), la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que estuviera asentado.

VIDA UTIL	
CATEGORIA	AÑOS
Edificios	45
Maquinaria y equipo	10
Equipo Médico Científico	8
Equipos de Computo	5
Muebles y enseres	10
Vehículos	10

2.11 Arrendamientos financieros: En los contratos de arrendamiento financiero, se registra al inicio el derecho de uso y obligación al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por la totalidad del arrendamiento.

Los activos arrendados bajo un arrendamiento financiero se deprecian de acuerdo con la vida útil del bien.

El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento. Los gastos financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas.

2.12 Deterioro de activos no corrientes: en cada fecha de cierre la empresa medirá si existen indicadores de que un activo puede estar deteriorado. Existe una pérdida por deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor de uso.

2.13 Activos intangibles: Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida de valor acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. En DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. los intangibles representan software y licencias registradas a costo histórico, amortizado por el método de línea recta con la vida útil estimada.

2.14 Pasivos financieros: Todas las obligaciones y préstamos con terceros e instituciones financieras son reconocidas inicialmente al valor razonable y podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte dentro de la negociación. En el caso que exista una tasa de interés pactada, al final de cada período sobre el que se informó, la empresa ajusta el importe en libros en el caso que exista una variación de la tasa de interés, utilizando el método del costo amortizado, el cual únicamente será la diferencia entre el valor medido inicialmente y la amortización acumulada del principal a la fecha que se informa, más los valores de infracciones monetarias que se hubiera incurrido por retraso o falta de pago de la obligación.

2.15 Beneficios a empleados: Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, los beneficios corrientes 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 período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Tales como: prima de servicios, salario, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y aportes de nómina.

2.16 Ingresos: La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

Prestación de servicios: Los ingresos provenientes de desarrollo de convenios y contratos de servicios de salud se reconocen en la medida que se prestan los servicios médicos a los pacientes, a través de los diversos tipos de Aseguradoras y también de forma directa la paciente particular. Los servicios prestados que generan el ingreso ordinario, se acumulan a través de un a episodio a nombre del paciente y se factura al momento del egreso del paciente de la Fundación, posterior al análisis de liquidación que se realiza a la cuenta.

Solo se contabilizarán los ingresos cuando se cumplan las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

2.17 Impuesto a las ganancias: los activos y pasivos tributarios son medidos al monto en que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias del país. Las tasas impositivas se utilizan de acuerdo a las leyes tributarias para el cálculo de las mismas en el estado de situación financiera. El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales: Impuesto sobre la renta, únicamente para el presente corte.

2.18 Impuesto diferido: Reconoce activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de impuesto sobre la renta, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto sobre la Renta imponible y su diferencia con la renta

imponible calculada conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES esta situación puede generarse por el registro de, pérdidas por deterioro del valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de período anteriores pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de los tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el patrimonio que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria del país.

Nota 3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Las estimaciones y juicios materiales a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste en el valor en libros de activos y pasivos que se exponen a continuación:

Vida útil de activos intangibles y propiedad, planta y equipo: la determinación de las vidas útiles de los componentes de activos intangibles con vida útil definida, propiedad, planta y equipo involucra el recalcular de la amortización y/o depreciación respectiva con base en las nuevas vidas útiles determinadas por el personal idóneo de la compañía como lo señala el estándar internacional.

Valor razonable: el valor razonable de los elementos de propiedad, planta y equipo (terrenos y edificaciones), se determina usando técnicas de evaluación permitidas por la NIIF 3 que está en línea con la Superintendencia Financiera.

Deterioro préstamos y cuentas por cobrar comerciales: al final de cada periodo informado, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado considerando el análisis de deterioro por incobrabilidad.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas por cobrar a entidades, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre el comportamiento de pagos que presente cada entidad. Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. con respecto al cobro de los pagos por entidad, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de crédito promedio de 360 días fecha factura, así como cambios observables en las condiciones económicas del sector salud a nivel nacional que se relacionen con el incumplimiento en los pagos. El importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. (Sección 2 Conceptos y Principios fundamentales, NIIF para Pymes).

Efectivo y equivalentes al efectivo	2019	2018
Caja general	4.140.752	2.113.093
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional	104.337.804	248.765
Bancos Cuentas de ahorro Moneda Nacional	3.396.098	3.791.693
Derechos Fiduciarios	164.645.612	64.765.523
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	276.520.266	70.919.074

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2019 y 2018.

Nota 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, disponibles para la venta, y costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. Las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2019	2018
Deudores del sistema al costo amortizado - Pendiente radicar	69.137.264	73.723.811
Deudores del sistema al costo amortizado - Radicada	1.601.176.348	1.382.384.953
Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados al costo	4.658.947	6.607.775
Deudores Varios	540.964.393	10.000.000
Total Cuentas por Cobrar	2.215.936.952	1.472.716.539

a) Deudores del sistema a costo amortizado: La empresa considera que el término comercial normal para DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR

S.A.S. es de 180 días dependiendo de la negociación con cada entidad. Realizando el análisis de recuperabilidad para deudores de difícil recaudo en los que se consideró necesario.

b) Deudores varios: están representadas básicamente en préstamos particulares.

Nota 6 INVENTARIOS

Corresponde a inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio, medicamentos e insumos, conformado por los siguientes saldos:

Inventarios	2019	2018
Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio	44.541.572	8.940.152
Total Inventarios	44.541.572	8.940.152

Nota 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo:

Propiedades, Planta y Equipo	2019	2018
Terrenos	0	22.750.000
Construcciones y Edificaciones	0	152.250.000
Maquinaria y Equipo	176.249.911	21.264.875
Equipo de oficina	17.605.368	11.605.968
Equipo computación y comunicación	85.534.755	35.541.460
Maquinaria y Equipo Médico Científico	524.225.460	243.799.808
Red de Gases	68.284.017	0
Sub Total	871.899.511	487.212.111
Depreciación Acumulada	-125.631.180	-78.251.713
Total Propiedades, planta y equipo	746.268.331	408.960.398

a) Los terrenos y construcciones y edificaciones corresponden a bienes tomados inicialmente en Leasing Financiero con Bancolombia, cuya obligación fue saldada en Octubre de 2019 y el activo fue vendido en Noviembre de 2019.

b) La maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipos de procesamiento y equipos médicos se miden al costo histórico recalculada la depreciación de conformidad con la exención de la Sección 35 literal d) valor razonable como costo atribuido.

Los activos de la Sociedad se encuentran amparados contra los principales riesgos por montos adecuados. Las pólizas de seguro se ajustan en la medida en que se presenten aumentos o disminuciones en los activos.

Actualmente la Sociedad no tiene restricciones sobre los activos fijos en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones ni otro tipo de restricciones.

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

Costo	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo computación y comunicación	Maquinaria y Equipo Médico Científico	Red de Gases
1 de Enero de 2018	22.750.000	152.250.000	21.264.875	11.605.968	14.986.248	240.107.500	0
Adiciones	0	0	0	0	20.555.212	3.692.308	0
31 de Diciembre de 2018	22.750.000	152.250.000	21.264.875	11.605.968	35.541.460	243.799.808	0
Adiciones	0	0	154.985.036	5.999.400	49.993.295	280.425.652	68.284.017
Retiros	-22.750.000	-152.250.000					
31 de Diciembre de 2019	0	0	176.249.911	17.605.368	85.534.755	524.225.460	68.284.017

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

Depreciaciones	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo computación y comunicación	Maquinaria y Equipo Médico Científico	Red de Gases
1 de Enero de 2018	1.408.313	3.981.239	4.645.414	3.590.175	23.327.570	0
Gasto depreciación	3.379.956	2.126.484	1.160.592	4.233.922	30.398.050	0
31 de Diciembre de 2018	4.788.269	6.107.723	5.806.006	7.824.097	53.725.620	0
Gasto depreciación	3.379.956	3.534.914	1.210.587	10.983.320	35.312.267	0
Retiro depreciación activos	0	0	0	0	-7.041.577	0
31 de Diciembre de 2019	8.168.225	9.642.637	7.016.593	18.807.417	81.996.310	0

Nota 8 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

Activos Intangibles al costo	2019	2018
Licencias	3.052.235	8.638.895
Total Activos Intangibles al costo	3.052.235	8.638.895

Los intangibles corresponden a la adquisición de licencias de uso de software SQL, historia clínica y facturación, adquiridas durante el año. El período de amortización se estima en 3 años.

El movimiento de los intangibles es el siguiente:

Saldo al 31 de Diciembre de 2018	8.638.895
Adiciones	-
Amortización	(5.586.660)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	3.052.235

Nota 9 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período.

El saldo del activo por impuesto diferido es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos	2019	2018
Propiedad, plata y equipo	1.204.948	1.329.083
Otros Activos	0	328.667
Total Activos por impuestos diferidos	1.204.948	1.657.750

A continuación se presenta el movimiento del activo por impuesto diferido:

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2018					
Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
Propiedad Planta y Equipo	408.960.407	412.869.474	3.909.075	Deducible (Ingreso)	1.329.085
Cargos Diferidos	0	966.667	966.667	Deducible (Ingreso)	328.667
Total Impuesto Diferido Activo					1.657.752

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2019					
Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
Propiedad Planta y Equipo	913.100.111	916.865.574	3.765.463	Deducible (Ingreso)	1.204.948
Total Impuesto Diferido Activo					1.204.948

En este caso, como la base contable es inferior a la base fiscal de estas partidas del activo, por efectos de la depreciación acumulada, se presenta una diferencia deducible que generará un impuesto diferido activo (que implica en períodos posteriores el pago de un menor impuesto de renta).

Nota 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras de la Empresa corresponden a Pagars y Operaciones de Leasing.

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros medidos al costo amortizado, con base a su tasa pactada y plazo de préstamos.

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

Obligaciones financieras al costo amortizado	2019	2018
Contratos de arrendamiento financiero - Corto Plazo	0	10.433.411
Otras Obligaciones	0	0
Total Obligaciones financieras al costo amortizado - Corto Plazo	0	10.433.411
Contratos de arrendamiento financiero - Largo Plazo	0	152.456.022
Total Obligaciones financieras al costo amortizado	0	162.889.433

Acuerdos de arrendamiento financiero – DOLORMED CENTRO INTEGRAL ENMANEJO DE DOLOR SAS, en el año 2017 arrendó a BANCOLOMBIA bien inmueble bajo la modalidad de arrendamientos financieros, cuyo término de arrendamiento era de 10 años. La Clínica hizo uso de la opción de compra sobre el inmueble finalizando anticipadamente el acuerdo de arrendamiento en Octubre de 2019.

Nota 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones derivadas de compras de insumos u otros servicios por lo que se reconocen inicialmente a su valor razonable, sobre las mismas no se causan intereses por que son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor.

Costos y gastos por pagar al costo	2019	2018
Costos y Gastos por pagar	2.075.034.334	710.847.043
Total Costos y gastos por pagar al costo	2.075.034.334	710.847.043

Nota 12 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS

El saldo de las Cuentas por pagar con socios o accionistas al costo es el siguiente:

Cuentas por pagar con socios o accionistas	2019	2018
Cuentas por pagar con socios al costo	75.000.000	306.200.000
Total Cuentas por pagar con socios o accionistas	75.000.000	306.200.000

Nota 13 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La norma reconoce los impuestos como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto, como tal esta cuenta no presenta ningún impacto. (Sección 29. Impuestos a la Ganancia).

Impuestos, Gravámenes y Tasas	2019	2018
Retención en la Fuente	6.965.156	21.423.546
Reteica	1.116.872	2.531.736
De Renta y complementarios	25.041.291	80.254.505
De Industria y Comercio	53.334.320	37.281.518
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	86.457.639	141.491.305

Nota 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocerá como obligación laboral corriente, todos los beneficios recibidos por los empleados durante el año y que el empleador deba cancelar en no más de doce meses posterior a la fecha del reporte, los valores registrados irán por el valor de costo, se reclasifican los saldos de las cuentas que tienen que ver con pagos a los empleados a la cuenta Cuentas por pagar obligaciones laborales corrientes debido a que así lo sugiere la norma. Después de realizado el análisis no se encontraron otro tipo de beneficios a empleados.

Beneficios a los empleados	2019	2018
Nómina por Pagar	1.840.000	30.615.943
Cesantías consolidadas	42.175.070	27.442.605
Intereses sobre las cesantías	4.721.675	2.917.073
Vacaciones consolidadas	18.956.406	14.606.151
Retenciones y aportes de nómina	12.799.400	9.197.600
Total Beneficios a los empleados	80.492.551	84.779.372

Nota 15 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

De conformidad con la Sección 29, Impuesto a las ganancias., los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los pasivos por impuestos diferidos se miden por los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas (fiscales) aprobadas.

El importe en libros neto de los pasivos por impuestos diferidos se revisa a cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales estimadas. Cualquier diferencia se reconoce en el resultado del período.

El saldo del pasivo por impuesto diferido es el siguiente:

Pasivo por Impuesto diferido	2019	2018
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0	1.297.067
Total Pasivo por Impuesto diferido	0	1.297.067

A continuación, se presenta el movimiento del pasivo por impuesto diferido:

IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2018					
Descripción	Balance IFRS	Balance Fiscal	Base neta	Diferencia temporaria	Impuesto diferido
Deudores	1.472.716.539	1.476.531.442	3.814.903	Imponible (Gasto)	1.297.067
Total Impuesto Diferido Pasivo					1.297.067

En este caso, como la base contable es superior a la base fiscal de esta partida del activo, existe una diferencia imponible que generará un impuesto diferido pasivo (que implica en períodos posteriores el pago de un mayor impuesto de renta).

A Diciembre 31 de 2019 no registra saldo.

Nota 16 PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., es el siguiente:

Patrimonio	2019	2018
Capital Suscrito y Pagado		
50.000 acciones valor nominal \$1.000 c/u	50.000.000	50.000.000
Capital Autorizado	80.000.000	
Capital por Suscribir	-30.000.000	
Reservas	37.576.259	37.576.259
Resultados del ejercicio	406.211.191	236.260.183
Resultados acumulados	482.062.278	245.802.095
Transición al nuevo marco técnico normativo	-5.309.949	-5.309.949
Total Patrimonio	970.539.780	564.328.588

El capital de la empresa DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. durante el año 2019 no presenta variación.

Nota 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional:

Ingresos Operacionales	2019	2018
Unidad Funcional de consulta externa	2.666.776.140	2.041.703.352
Unidad Funcional de apoyo diagnóstico	2.178.355.623	1.400.701.265
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	1.877.679.660	914.461.730
Menos devoluciones, rebajas y descuentos por glosas	-853.919.981	-310.400.183
Total Ingresos Operacionales	5.868.891.442	4.046.466.164

Nota 18 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

A continuación se presenta los costos operacionales por unidad funcional:

Costo de prestación de servicios de salud	2019	2018
Unidad Funcional de consulta externa	1.752.594.657	1.629.648.180
Unidad Funcional de apoyo diagnóstico	1.703.987.260	337.834.373
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	616.821.474	566.474.641
Total Costo de prestación de servicios de salud	4.073.403.391	2.533.957.194

Nota 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable utilizando el método de Estado de Resultado por Función:

Gastos de administración	2019	2018
Sueldos y Salarios	374.709.765	248.386.672
Contribuciones efectivas (a)	68.495.259	42.324.432
Prestaciones sociales	81.397.141	51.840.331
Gastos de personal diversos (b)	37.518.132	21.210.252
Gastos por Honorarios	86.180.359	92.747.658
Gastos por Impuestos distintos de las ganancias	106.429.012	75.618.744
Arrendamientos operativos	25.867.726	15.010.464
Contribuciones y Afiliaciones	414.077	390.621
Seguros	11.291.336	11.399.828
Servicios	190.167.996	300.509.538
Legales	1.644.059	4.854.535
Gastos de Reparación y Mantenimiento	15.835.267	6.317.817
Adecuación e instalación	66.654.038	98.738.509
Gastos de Transporte	9.544.751	3.658.360
Depreciación propiedad, planta y equipo	17.982.125	10.900.954
Deterioro de cuentas por cobrar	0	65.464.133
Deterioro de activos intangibles al costo	5.586.660	5.454.438
Otros gastos (c)	63.199.206	53.310.174
Total Gastos de administración	1.162.916.909	1.108.137.460

- (a) Las contribuciones efectivas corresponden a aportes a la seguridad social: entidades promotoras de salud, fondos de pensión, riesgos laborales y cajas de compensación familiar.
- (b) Los gastos de personal diversos corresponden a dotación y suministros, bonos de alimentación a trabajadores, así como apoyo a aprendices.
- (c) Los otros gastos corresponden principalmente a gastos de representación, útiles y papelería y elementos de aseo y cafetería, combustibles, seguridad industrial, multas y sanciones así como retiro de activos

Nota 20 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos son aquellos ingresos que no tienen vínculo con la operación ni con el objeto de la empresa, sin embargo, son pagos recibidos por otros conceptos, así como por rendimientos de inversiones e instrumentos financieros.

Otros Ingresos	2019	2018
Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	7.962.848	1.802.341
Recuperaciones	7.041.575	0
Ingresos por disposición de activos	1.750.000	0
Diversos	574.038	4.070.387
Total Otros Ingresos	17.328.461	5.872.728

Los ingresos por recuperaciones corresponden a gasto depreciación solicitado como deducción en períodos anteriores y dada la venta del activo se debe reflejar dicho valor así como la utilidad en la venta del mismo. Los diversos corresponden a aprovechamientos, sobrantes en caja y ajustes al peso.

Nota 21 OTROS GASTOS

Corresponde a otros gastos no operacionales, la principal partida son los gastos generados por los intereses de obligaciones financieras.

Otros Gastos	2019	2018
Gastos Financieros - Bancarios	6.473.405	4.689.556
Gastos Financieros - Intereses	20.255.106	30.400.817
Total Otros Gastos	26.728.511	35.090.373

Nota 22 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

Corresponde a los impuestos liquidados al cierre del período contable.

Impuesto a las ganancias corriente	2019	2018
Impuesto de renta y complementarios	217.804.166	205.695.000
Total Impuesto a las ganancias corriente	217.804.166	205.695.000

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% en 2019 y 2018, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o renta líquida fiscal calculada por el sistema ordinario.

Nota 23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias.

Está conformado por los siguientes saldos:

Impuesto a las ganancias diferido	2019	2018
Impuesto Diferido (DB)	452.802	408.425
Impuesto Diferido (CR)	-1.297.067	-67.209.744
Total Impuesto a las ganancias diferido	-844.265	-66.801.319

Nota 24 CONCILIACIÓN CONTABLE Y FISCAL

A continuación, se presentan las partidas conciliatorias con las cuales se depura el resultado contable para terminar obteniendo las bases con las que se liquida el impuesto de renta por el año gravable 2019:

CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE CON UTILIDAD FISCAL	
Utilidad Contable antes de Provisión de Impuesto de Renta	623.171.092
DIFERENCIAS PERMANENTES	
Menos: Ingresos No Gravados con Impuesto de Renta	-1.750.000
Mas: Gastos No Deducibles	76.453.502
Menos Impuesto Industria y Comercio Pagados en 2019	-37.281.518
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	
Más Exceso Depreciación contable no aceptada fiscalmente	-143.603
Menos Gasto Amortización Diferidos (PCGA)	-966.667
Renta Líquida Gravable	659.482.806

CONCILIACION PATRIMONIO CONTABLE CON PATRIMONIO FISCAL

Patrimonio contable	970.539.780
Más: Menor Valor Depreciación Acumulada	3.765.463
Menos: Activos Impuesto Diferido	-1.204.948
Patrimonio Fiscal	973.100.295

Nota 25 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se han presentado asuntos de impacto material que modifiquen o alteren las cifras presentadas.

Nota 26 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Estas Notas de Revelación son parte integral de los Estados Financieros de propósito general de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR SAS de los años que terminan al 31 de Diciembre 2019 y 2018.


JENIFER CLEVES GRIJALBA
Representante Legal


ADRIANA SANDOVAL VELÁSQUEZ
Contadora
T.P. 207950-T


ALBA LUZ MORENO MONTOYA
Revisora Fiscal
T.P. 99910-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DE LA IPS

DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de Dolormed Centro Integral en Manejo de Dolor S.A.S., los cuales comprenden el estado de situación financiera a Diciembre 31 de 2019 y 2018 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, junto con las revelaciones hechas a través de las Notas así como el resumen de las políticas contables más significativas y otras informaciones explicativas. Los Estados Financieros terminados a Diciembre 31 de 2019 fueron presentados en forma comparativa con los del año 2018.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, los cuales se encuentran en el programa de contabilidad, debidamente licenciado representan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S. a Diciembre 31 del 2019 y 2018, así como los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo y el cambio en el patrimonio de los accionistas. Los estados financieros correspondientes a los ejercicios terminados a dichas fechas, han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo establecido por la ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (Modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de DOLORMED CENTRO INTEGRAL EN MANEJO DE DOLOR S.A.S., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión limpia.

No he tenido limitación al alcance de mi auditoría, ni de los procedimientos aplicados, por consiguiente, considero que la evidencia es válida y suficiente para soportar la opinión emitida.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros certificados de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o por error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría en cumplimiento de la Parte 2, Título 1 (Disposiciones Generales), Artículo 1.2.1.7. (Aplicación de la Norma NICC1), del Decreto Reglamentario 2420 de 2015. Dichas normas exigen que se cumpla con los requerimientos de ética, así como que se planifique y se ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Clínica de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Clínica. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuada aplicación de las políticas contables establecidas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Además Informo que durante los años 2019 y 2018, la Clínica ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la administración; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros.

De igual forma informo que la Clínica, no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la Clínica han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta, dando así cumplimiento a la Ley 1676 de 2013.

Además, para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales del adecuado control interno informo que:

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la Clínica, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Clínica
- Estatutos de la Clínica
- Actas de asamblea
- Otra documentación relevante

Mi evaluación de control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Clínica no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la Clínica ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral que le competían en los años 2019 y 2018 sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante tales años.

Que la Clínica ha cumplido con las normas relativas a la utilización de la propiedad y derechos intelectuales, contenidas en la Ley 603 del año 2000, en relación con la utilización de un software debidamente licenciado.

Se comprobó el cumplimiento de las diferentes obligaciones tributarias de orden nacional y municipal, cuyas declaraciones se presentaron y pagaron de manera oportuna, así como la

información exógena o de medios magnéticos exigidos por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y la Secretaría de Hacienda Municipal de Guadalajara de Buga y Tuluá.

Se dio cumplimiento a las normas de protección al consumidor de acuerdo con la ley 1480 de 2011, la cual regula las normas sobre garantías, prestación de servicios, responsabilidad de daños, información, publicidad, protección al consumidor de comercio electrónico y acciones generales de protección al consumidor.

Se realizó el registro de bases de datos de la Clínica ante la Superintendencia de Industria y Comercio de conformidad con lo dispuesto en la Ley 1581 de 2012 y sus decretos reglamentarios.

La situación financiera de la Clínica, me permite conceptuar, que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Clínica para continuar como empresa en funcionamiento y, por lo tanto, esta puede ser capaz de liquidar sus pasivos en el curso normal del negocio.

Finalmente, en relación con la situación jurídica, informo que no conozco de demandas en curso en contra de la Clínica y no se evidenció la necesidad de reconocimiento de provisiones contables o la inclusión de revelaciones por eventos de esa naturaleza, de acuerdo con el informe presentado por el área jurídica.

En el curso del año, informé a la administración sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión, emitiendo sin falta el informe de control y seguimiento, junto con las observaciones a los Estados Financieros y a la situación administrativa, a fin de ser comentados y analizados.

Cortésmente,



ALBA LUZ MORENO MONTOYA
REVISORA FISCAL

TARJETA PROFESIONAL 99910-T

Guadalajara de Buga, Marzo 13 de 2020

Fecha de Publicación: 17 de Abril de 2020