

CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S. A.

**Estados Financieros Separados
31 de diciembre de 2020**



Informe del Revisor Fiscal sobre los estados financieros separados

A los señores Accionistas de
Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

Opinión

He auditado los estados financieros separados adjuntos de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A., los cuales comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2020 y los estados separados de resultados, otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos, fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. al 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría de Información Financiera Aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros separados de este informe.

Soy independiente de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA – por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros separados en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

PwC Contadores y Auditores S.A.S., Edificio La Torres de Cali, Calle 19 Norte No. 2N – 29, Piso 7, Cali
Colombia. Tel: (57-2) 661 6710, Fax: (57-2) 684 5510, www.pwc.com/co



A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

Responsabilidades de la administración y de los encargados de la dirección de la Entidad sobre los estados financieros separados

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, y por el control interno que la administración considere necesario para que la preparación de estos estados financieros separados esté libre de error material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el principio de negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien que no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la dirección de la Entidad son responsables por la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros separados

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros separados en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría de Información Financiera Aceptadas en Colombia siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría de Información Financiera Aceptadas en Colombia, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error; diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las correspondientes revelaciones efectuadas por la administración.



A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Call S. A.

- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros separados o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a los encargados de la dirección de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi responsabilidad como revisor fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre su adecuado cumplimiento.

De acuerdo con lo anterior, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la Compañía durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020 ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva.
- b) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- c) Existe concordancia entre los estados financieros separados que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- d) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020 la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

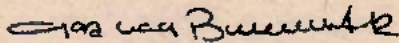


A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

En cumplimiento de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los Numerales 1 y 3 del Artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. se ajustan a los estatutos y a las órdenes y a las instrucciones de la Asamblea de Accionistas y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 8 de marzo de 2021.

Otros asuntos

Los estados financieros separados de la Entidad por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por otro revisor fiscal, quien en informe de fecha 6 de marzo de 2020 emitió una opinión sin salvedades sobre los mismos.



Olga Lucia Bermudez Rodríguez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 182424-T
Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.
8 de marzo de 2021

CONTENIDO

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADOS	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS	9
Nota 1: INFORMACIÓN GENERAL.....	11
Nota 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN	12
2.1 Declaración de cumplimiento	12
2.2 Moneda funcional y de presentación	12
2.3 Moneda extranjera	12
2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes	13
Nota 3: PRINCIPALES POLÍTICAS	13
3.1 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	13
3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo	13
3.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
3.4 Inventarios	13
3.5 Activos financieros	14
3.6 Otros activos no financieros	14
3.7 Costos por préstamos	14
3.8 Impuestos	15
3.8.1 Impuestos corrientes	15
3.8.2 Impuestos diferidos	15
3.9 Propiedades, planta y equipo	15
3.10 Activos intangibles	17
3.11 Propiedades de Inversión	17
3.12 Deterioro del valor de los activos	18
3.13 Arrendamientos	18
3.14 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	18
3.15 Obligaciones financieras	19
3.16 Beneficios a los empleados	19
3.17 Provisiones, pasivos y activos contingentes	20
3.17.1 Provisiones	20
3.17.2 Pasivos contingents	20
3.17.3 Activos contingents	20

3.18 Otros pasivos no financieros	20
3.19 Patrimonio	20
3.20 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	21
3.21 Costos y Gastos	21
Nota 4: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	21
4.1 Pagos por largos períodos de servicio	22
Nota 5: RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS	22
Nota 6: CAMBIOS NORMATIVOS	22
6.1 Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia	22
Nota 7: EFECTIVO Y EQUIVALENTES de EFECTIVO	22
Nota 8: CUENTAS por cobrar COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23
Nota 9: ACTIVOS POR IMPUESTOS	25
Nota 10: INVENTARIOS	26
Nota 11: INVERSIONES EN ASOCIADAS Y SUBSIDIARIAS	27
Nota 12: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29
Nota 13: PROPIEDADES DE INVERSIÓN	32
Nota 14: ACTIVOS INTANGIBLES	32
Nota 15: IMPUESTO DIFERIDO	34
Nota 16: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	36
Nota 17: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	36
Nota 18: OBLIGACIONES FINANCIERAS	37
Nota 19: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38
Nota 20: PASIVOS POR IMPUESTOS	39
Nota 21: PASIVOS POR OBLIGACIONES LABORALES	40
Nota 22: PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	40
Nota 23: OTRAS PROVISIONES (contingencias)	42
Nota 24: COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS	43
Nota 25: INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	44
Nota 26: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	45
Nota 27: ACTIVOS CONTINGENTES	45
Nota 28: PATRIMONIO	45
Nota 29: TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS	47
Nota 30: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49
Nota 31: OTROS INGRESOS	49

Nota 32: INGRESOS FINANCIEROS.....	50
Nota 33: COSTOS FINANCIEROS.....	50
Nota 34: GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.....	51
Nota 35: COSTOS, GASTOS Y OTROS EGRESOS	52
Nota 36: GANANCIAS Y PÉRDIDAS	53
Nota 37: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	54
Nota 38: CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	54
Nota 39: eventos subsecuentes.....	54

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
Cali

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PÚBLICA DE CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A. CADA UNO DENTRO DE SU COMPETENCIA:

Certificamos:

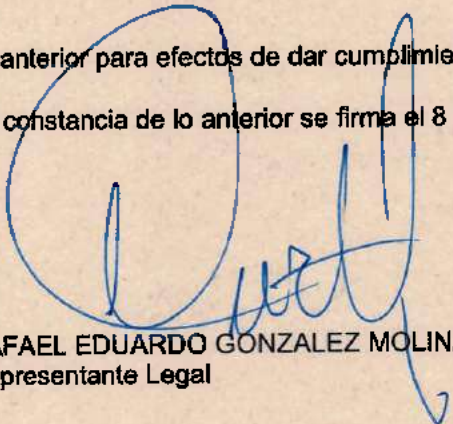
Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2020 y 2019, conforme al reglamento, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

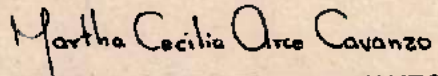
De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

- a) Los activos y pasivos del Centro Médico existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
- b) Todos los hechos económicos han sido reconocidos.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del Centro Médico
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia.
- e) Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de las Ley 222 de 1995.

En constancia de lo anterior se firma el 8 de marzo de 2021.


RAFAEL EDUARDO GONZALEZ MOLINA
Representante Legal


MARTHA CECILIA ARCE CAVANZO
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 27.172-T

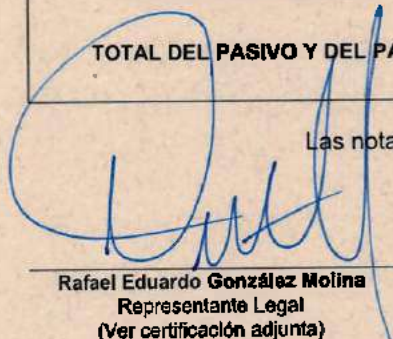
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

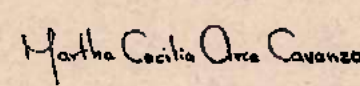
	Notas	2020	2019
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	12.812.773.206	18.151.259.471
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	194.584.741.274	203.586.038.730
Activos por impuestos	9	13.606.562.000	8.168.252.000
Inventarios	10	18.354.162.831	10.602.703.189
Otros activos no financieros	17	2.456.675.254	2.626.718.653
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		241.814.914.565	243.034.972.023
Activo no corriente			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8	189.176.720	16.997.458.615
Inversiones en asociadas y subsidiarias	11	2.343.062.055	2.294.646.552
Propiedades, planta y equipo	12	615.925.701.236	632.911.829.962
Propiedades de inversión	13	-	3.635.910.000
Activos intangibles	14	1.650.040.288	945.020.517
Otros activos financieros	16	161.096.058	166.366.058
Otros activos no financieros	17	29.088.250	41.101.838
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		620.298.162.607	656.992.334.542
TOTAL ACTIVO		862.113.077.172	900.027.306.565

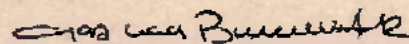
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	18	5.780.843.999	20.302.170.979
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19	114.633.507.968	109.347.709.728
Pasivos por impuestos	20	1.574.131.814	2.541.275.238
Pasivos por obligaciones laborales	21	8.136.878.870	6.335.263.080
Provisiones por beneficios a los empleados	22	1.333.573.426	1.309.243.963
Ingresos recibidos por anticipado	25	1.935.000	2.432.498.365
Otros pasivos no financieros	26	30.134.629.814	36.398.595.464
TOTAL PASIVO CORRIENTE		161.595.300.891	178.666.756.817
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	18	393.792.082.301	333.946.922.504
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19	437.535.048	353.479.646
Pasivos por impuestos	20	-	3.772.414
Provisión por beneficios a los empleados	22	8.629.837.834	10.168.194.417
Otras provisiones (contingencias)	23	14.574.423.068	-
Impuesto diferido pasivo	15	44.328.025.860	61.933.224.666
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		461.761.904.109	406.405.593.667
TOTAL PASIVO		623.357.205.000	585.072.350.484
PATRIMONIO			
Capital emitido	28	823.617.000	823.617.000 ¹
Otras reservas	28	90.788.846.640	88.517.404.793
Prima de emisión		48.283.421.982	48.283.421.982
Ganancias acumuladas		19.543.544.178	19.543.544.178
(Pérdida) Utilidad		(74.627.136.901)	2.271.441.847
Excedente de revaluación		215.730.021.869	215.887.785.704
Otros resultados integrales		(61.786.442.596)	(60.372.239.423)
TOTAL DEL PATRIMONIO		238.755.872.172	314.954.956.081
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		862.113.077.172	900.027.306.565

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Martha Cecilia Arce Gavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)


 Olga Lucía Bermúdez Rodríguez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 182.424-T
 Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S
 (Ver informe adjunto)

CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS SEPARADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

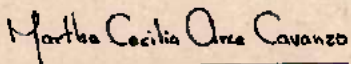
	Nota	2020	2019
Ingresos ordinarios	30	498.781.497.276	490.503.139.909
Costo de ventas	35	(394.572.888.389)	(374.369.552.153)
Utilidad bruta		104.208.608.887	116.113.587.756
Gastos de ventas	35	(76.772.461.234)	(29.899.897.375)
Gastos de administración	35	(55.095.942.765)	(48.695.458.193)
Otros ingresos	31	7.875.803.919	5.380.860.630
Otros egresos	35	(19.704.317.092)	(806.007.064)
Ganancias (pérdidas)	36	(636.757.834)	(1.299.179.170)
Utilidad operacional		(40.125.066.119)	40.794.106.584
Ingresos financieros	32	1.450.084.640	2.439.022.423
Costos financieros	33	(54.822.557.422)	(34.476.833.160)
(Pérdida) Utilidad antes de impuestos		(93.497.538.901)	8.756.295.847
Gasto por impuestos del período	34	(358.972.000)	(5.465.969.000)
Ingreso por impuesto período anterior		210.972.000	99.373.000
Ingreso (Gasto) por impuesto diferido	34	19.019.402.000	(1.118.258.000)
Ingreso (Gasto) por impuestos		18.870.402.000	(6.484.854.000)
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		(74.627.136.901)	2.271.441.847

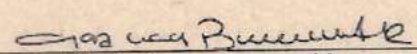
OTROS RESULTADOS INTEGRALES SEPARADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio	(74.627.136.901)	2.271.441.847
Otro resultado integral que no se reclasificará a resultados:		
(Pérdidas) Ganancias por revaluación de Inmuebles (netos de impuestos)	-	49.706.396.942
Ajuste por ganancias por revaluación de Inmuebles	(157.543.835)	-
Impuesto diferido por revaluación de Inmuebles	(1.414.203.173)	(13.854.300.109)
Total otro resultado integral	(1.571.747.008)	35.852.096.833
Resultado integral total del período	(76.198.883.909)	38.123.538.680

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

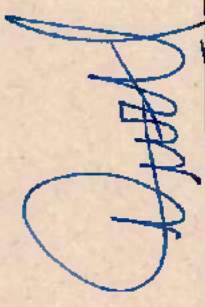

 Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)


 Olga Lucía Bermúdez Rodríguez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 182.424-T
 Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S
 (Ver informe adjunto)

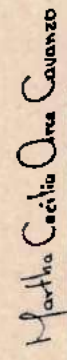
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Superávit prima en colocación de acciones	Prima en colocación de acciones por cobrar	Superávit método de participación	Reserva Legal	Reservas por disposición fiscales	Reserva para readquisición de acciones	Reservas para reposición de equipos	Ganancias de ejercicios anteriores	Superávit Excedentes de revaluación	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2019	772.289.000	41.616.460.402	(25.097.686)	70.680.793	472.475.726	2.162.836.407	79.399.815.313	-	- 19.543.544.178	119.063.429.448	6.639.021.116	270.315.454.697
Recaudo por acciones emitidas	20.112.000	6.596.280.787	25.097.686	-	-	-	-	-	-	-	-	6.641.490.473
Anulación reclasificación reconocimiento inicial readquisición de acciones preferenciales	31.216.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.216.000
Excedentes de revaluación	-	-	-	-	-	-	(150.743.769)	-	-	35.952.093.833	-	35.801.350.064
Readquisición de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(156.743.769)
Libertación de la reserva por disposiciones fiscales para destinar a la reserva readquisición de acciones	-	-	-	-	-	(432.715.747)	432.715.747	-	-	-	-	-
Traslado utilidad a la Reserva para readquisición de acciones	-	-	-	-	-	-	6.639.021.116	-	-	-	(6.639.021.116)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.271.441.847	2.271.441.847	2.271.441.847
Saldos al 31 de diciembre de 2019	823.617.000	48.212.741.189	-	70.680.793	472.475.726	1.730.120.660	86.314.808.407	-	- 19.543.544.178	155.015.526.281	2.271.441.847	314.654.956.091
Excedentes de revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.571.947.008)	-	(1.571.947.008)
Libertación de la reserva por disposiciones fiscales para destinar a la reserva para reposición de equipos	-	-	-	-	-	(462.463.172)	-	462.463.172	-	-	-	-
Traslado de la utilidad a la reserva para reposición de equipos	-	-	-	-	-	-	-	2.271.441.847	-	-	(2.271.441.847)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(74.627.136.901)	(74.627.136.901)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	823.617.000	48.212.741.189	-	70.680.793	472.475.726	1.267.657.488	86.314.808.407	2.733.905.019	19.543.544.178	153.943.579.273	(74.623.136.901)	238.755.872.172

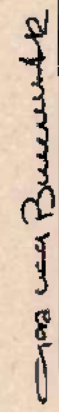
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)



Olga Lucía Bermúdez Rodríguez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 182.424-T
 Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S.
 (Ver informe adjunto)

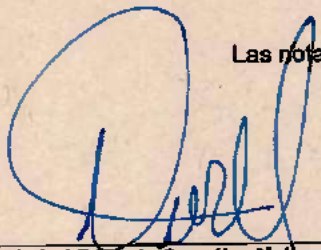
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

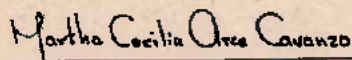
	2.020	2.019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) utilidad neta del año	(74.627.136.901)	2.271.441.847
Ajustadas por:		
Depreciación	26.970.487.046	25.683.428.596
Amortización activos intangibles distintos a la plusvalía	1.435.276.525	858.759.445
(Ingreso) gasto impuesto diferido	(19.019.402.000)	1.118.258.000
Pérdida en venta y retiro de propiedad, planta y equipo	168.186.871	1.246.269.226
Cambio en valor razonable acciones cotizadas en bolsa	5.270.000	(9.180.000)
Deterioro de cartera	71.589.804.392	21.577.064.823
Recuperaciones	(1.688.290.324)	(3.418.341.834)
Deterioro de inventarios	354.871.782	198.678.815
Costo amortizado cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(1.043.184.655)	1.476.883.241
Deterioro de activos fijos	-	(77.775.917)
Reintegro provisión demandas médico legales	-	(961.148.125)
Provisiones pasivas	14.574.423.068	-
Ingreso método de participación	(48.415.503)	(107.419.782)
Pérdida en venta de propiedades de inversión	458.910.000	-
Valor razonable propiedades de inversión	-	(506.120.500)
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(43.048.549.062)	(39.550.499.081)
Activos por impuestos	(5.438.310.000)	528.448.000
Inventarios	(8.106.331.444)	1.689.890.834
Otros activos no financieros	82.058.987	(786.647.092)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.369.853.640	14.897.995.760
Pasivos por impuestos	(970.915.838)	1.774.237.336
Provisiones por beneficios a empleados	(1.514.027.120)	1.541.904.496
Cuentas por pagar por beneficios a empleados	1.801.415.790	441.284.958
Ingresos recibidos por anticipado	(2.430.563.365)	2.432.498.365
Otros pasivos no financieros	(6.283.965.650)	(13.412.527.780)
Efectivo neto (utilizado) generado por las actividades de operación	(41.388.733.761)	18.906.383.631

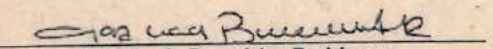
CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta propiedades de inversión	3.177.000.000	-
Compra propiedad, planta y equipo	(10.482.231.139)	(15.510.572.524)
Venta de propiedad planta y equipo	171.942.114	528.211.742
Compra de activos intangibles distintos a la plusvalía	(2.140.296.296)	(801.445.852)
Venta de inversiones	-	1.065.919.279
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(9.273.585.321)	(14.717.887.355)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones financieras adquiridas	410.054.496.589	22.778.218.345
Pago obligaciones financieras	(364.730.663.772)	(36.901.601.493)
Pago de dividendos preferenciales	-	(1.694.758.714)
Recaudo de acciones emitidas	-	6.672.706.473
Readquisición de acciones	-	(156.743.769)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	45.323.832.817	(9.302.179.158)
DISMINUCIÓN DE LOS FLUJOS NETOS DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(5.338.486.265)	(5.113.682.882)
FONDOS DISPONIBLES AL INICIO DEL EJERCICIO	18.151.259.471	23.264.942.353
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL EJERCICIO	12.812.773.206	18.151.259.471

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


 Rafael Eduardo González Molina
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Martha Cecilia Arce Cavanzo
 Contador(a) Público
 Tarjeta Profesional No. 27.172-T
 (Ver certificación adjunta)


 Olga Lucía Bermúdez Rodríguez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 182.424-T
 Designado por PwC Contadores y Auditores S. A. S
 (Ver Informe adjunto).

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

El Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. (en adelante Clínica Imbanaco y/o la Compañía), antes Médica Ltda., fue constituido de acuerdo con las leyes colombianas, el 5 de diciembre de 1972, y se transformó a Sociedad Anónima mediante Escritura Pública No. 7022 del 31 de diciembre de 1984.

Su domicilio principal se encuentra en la Carrera 38 Bis No. 5B2 - 04, municipio de Santiago de Cali, en el departamento del Valle del Cauca. El término de duración de la Compañía expira el 10 de abril de 2107.

Su objeto social consiste principalmente en la prestación de servicios profesionales en el campo de la medicina general, especializada y quirúrgica e igualmente la atención hospitalaria, laboratorios científicos y la prestación del servicio en todas las actividades inherentes al ejercicio de la medicina.

Impactos de COVID 19

Durante el año 2020 el mundo estuvo expuesto a la crisis generada producto de la pandemia del Covid-19. Esta situación, impactó de manera importante todos los ámbitos de la sociedad, entre ellos el comportamiento de la economía. Colombia al igual que muchos otros países vieron afectado su crecimiento económico como consecuencia de esta situación. La emergencia sanitaria y económica afectó en diferente magnitud los diferentes sectores de la economía.

El sector de la salud tuvo impactos diferentes dependiendo de la participación de cada entidad en la cadena de servicios. En el mismo sector de las IPS el efecto fue distinto dependiendo del tipo de servicios que cada institución ofrece. Al inicio de la crisis, cuando el Gobierno Nacional decretó la cuarentena y se cerraron varios sectores de la economía, se sintió el impacto más fuerte, sin embargo, en la medida que la economía se fue abriendo paulatinamente, las atenciones se reactivaron. Clínica Imbanaco, superó el nivel de ingresos del 2019. Sin embargo, la priorización de las atenciones COVID 19, desplazaron atenciones de otras patologías, lo que incidió en no cumplir el presupuesto 2020.

Por otra parte, fue necesario incurrir en gastos adicionales, como fueron las medidas de Bioseguridad, elementos de protección personal, inversión en TI, para desarrollar trabajo remoto e inversiones y costos operacionales para la ampliación de Unidades de Cuidado Intensivo.

La liquidez disminuyó, dado el incremento de la participación del mercado PBS, por la mayor atención de patologías asociadas al COVID, en detrimento del mercado privado, que regula las atenciones ante la incertidumbre y el temor de acudir a las clínicas.

A pesar de lo complejo de la situación, el balance es satisfactorio, al haber dado prioridad a la solidaridad y la vida, y cerrar un año 2020, con resultados económicos sostenibles.

Negocio en Marcha

El estallido de la pandemia COVID-19 y las medidas adoptadas por el gobierno colombiano para mitigar la propagación de la pandemia han impactado significativamente la economía. Estas medidas obligaron a la Compañía a racionalizar la prestación de otros servicios y destinar mayor parte de su capacidad a la atención de pacientes COVID-19.

Todavía existe incertidumbre sobre cómo afectará el brote al negocio de la Compañía y a la demanda de los servicios en períodos futuros. Por lo tanto, la administración ha modelado una serie de escenarios diferentes considerando un período de 12 meses desde la fecha de autorización de estos estados financieros. Los supuestos modelados se basan en el impacto potencial estimado de las restricciones y regulaciones de COVID-19 y las respuestas propuestas por la administración. El escenario del caso base incluye los beneficios de las acciones ya tomadas por la administración para mitigar los impactos provocados por COVID-19. Se asume que puede haber nuevos cierres de negocios por semanas adicionales. En este escenario base, se espera que la Compañía continúe teniendo suficiente margen de maniobra con el soporte de la financiación disponibles.

Con base en la posición de liquidez de la Compañía a la fecha de autorización de estos estados financieros, y a la luz de la incertidumbre que rodea el desarrollo futuro del brote, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de contar con los recursos adecuados para continuar en operación durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019****(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)**

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

Para el año 2021, en línea con las expectativas de crecimiento de la economía colombiana, Clínica Imbanaco espera continuar creciendo en positivo los resultados.

Los flujos de caja del año 2020 fueron positivos, se atendieron adecuadamente sus compromisos con los colaboradores, sector financiero, autoridades de impuestos y demás proveedores y acreedores.

Las principales conclusiones sobre las evaluaciones realizadas por Clínica Imbanaco, relacionadas con el impacto en los estados financieros de la emergencia sanitaria y económica en el año 2020 son:

- Excepto por los casos puntuales identificados, la cartera incremento los días de rotación, debido al incremento de la participación del mercado Público y a él no cumplimiento del flujo de recursos del acuerdo de Punto Final.
- La rotación de los inventarios terminó con niveles adecuados. La rentabilidad en positivo no evidencia problemas en el valor neto de realización.
- La rentabilidad de los diferentes servicios no evidencia problemas de en el valor recuperable de la propiedad, planta y equipo.
- Excepto por los casos puntuales identificados, no se han identificado nuevos pasivos contingentes que cumplan las características para ser reconocidos como provisiones dentro de los pasivos.

El resultado del año 2020 estuvo afectado por la realización de dos ajustes importantes relacionados con la provisión por deterioro de cartera y el reconocimiento de pasivos contingentes relacionados con demandas médico legales, sin embargo, estos ajustes están relacionados con estimaciones contables de años anteriores, para los cuales se obtuvo nueva información en el año 2020.

No se han realizado cambios en la presentación de las cuentas en los estados financieros y se han hecho todas las revelaciones requeridas de acuerdo con los marcos normativos contables en Colombia, incluyendo los casos donde es necesario explicar algún cambio material en la variación de las cifras de los estados financieros.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros separados de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales definidas por las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros serán autorizados para su emisión por la gerencia financiera y serán puestos a consideración de la Junta y la Asamblea General de Accionistas. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Accionistas.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Clínica Imbanaco, sus cifras están expresadas en pesos colombianos, las divisas dólares, euros, entre otros que se expresan en unidades.

2.3 Moneda extranjera

Las transacciones de monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

**CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en "(Costos)/ingresos financieros". Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en "Otros (gastos)/ingresos, netos".

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

NOTA 3: PRINCIPALES POLÍTICAS

3.1 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

Una asociada es una entidad sobre la cual la Compañía posee influencia significativa sobre las decisiones de política financiera y de operación, sin llegar a tener control o control conjunto.

Un negocio conjunto es una entidad que la Compañía controla de forma conjunta con otros participantes, donde éstos mantienen un acuerdo contractual que establece el control conjunto sobre las actividades relevantes de la Compañía.

Las inversiones en asociadas y negocios conjuntos se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonable se reconocen en el resultado del período en el que tienen lugar.

Los ingresos por dividendos procedentes de asociadas o entidades controladas de forma conjunta se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista y se muestran como ingresos procedentes de inversiones en asociadas.

La operación de negocios conjuntos reconocerá en sus estados financieros los ingresos obtenidos de la prestación del servicio por el negocio conjunto.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de 60 días desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.

3.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a clientes, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y activos por impuestos que corresponden a saldos a favor por impuestos a las ganancias. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar con las cuales se ha firmado acuerdo de pago se calculan costo amortizado. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4 Inventarios

Se clasifican como inventarios los suministros como medicamentos, materiales quirúrgicos, materiales radioactivos y de laboratorio entre otros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición menos los costos de venta. El costo es determinado utilizando el método promedio ponderado.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

El costo de los inventarios incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual, menos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

Los inventarios en tránsito se reconocen cuando se ha recibido los riesgos y beneficios sustanciales del activo, según la modalidad de negociación de compra.

La Compañía realiza la estimación de la obsolescencia y lento movimiento, considerando para ello la edad de inventario, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

Para el inventario de lento movimiento correspondiente a medicamentos y materiales médicos quirúrgicos, se realizará la siguiente estimación de deterioro, la cual se reconocerá en una cuenta correctora disminuyendo el valor del inventario contra el costo:

- a) Rotación mayor a 3 años, se realizará un deterioro del 25%.
- b) Rotación mayor a 4 años, se realizará un deterioro del 50%.
- c) Rotación mayor a 5 años, se realizará un deterioro del 100%.

3.5 Activos financieros

Los activos financieros de la Clínica Imbanaco están compuestos por acciones ordinarias sin opción de venta cotizada y no cotizada; y cédulas de capitalización. La Compañía mide inicialmente los activos financieros así:

- a) Inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias sin opción de venta al precio de la transacción, es decir el importe efectivo pagado para adquirir las acciones, no se incluye costo de transacción.
- b) Otros activos financieros diferentes al numeral a); Por el precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción en caso de existir). Excepto si es una transacción de financiación.
- c) Acuerdos que constituyen una transacción de financiación, al valor presente de los pagos mínimos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La medición posterior de los activos financieros, la Compañía la realiza de la siguiente manera:

- a) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente forma:
 - i. Si las acciones cotizan en bolsa la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el resultado.
 - ii. Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- b) Para instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- c) Los instrumentos de deuda que se clasifican como pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

3.6 Otros activos no financieros

Este rubro incluye los pagos anticipados correspondiente a mantenimiento de maquinaria y equipo, seguros, suscripciones, entre otros. Estos activos se miden al costo.

3.7 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

3.8 Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto de renta a pagar por el período corriente (incluye, renta y complementarios con su sobretasa) y el efecto del impuesto diferido en cada período.

Las tasas del Impuesto sobre la renta para los años 2020 a 2022 así:

AÑO		
2020	2021	2022
32%	31%	30%

3.8.1 Impuestos corrientes

El impuesto sobre la renta en Colombia se calcula sobre el mayor valor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros. Es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores excede el importe a pagar por esos períodos.

Los activos y pasivos por impuestos sobre la renta corriente se compensan para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello, con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y liquidar el pasivo de manera simultánea.

3.8.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que sean aplicables en la fecha de presentación del reporte al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidas. El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.

El régimen tributario colombiano no contempla imposición alguna sobre grupos económicos o situaciones financieras consolidadas. No existe obligación de efectuar el cálculo del impuesto diferido a partir de estados financieros consolidados.

3.9 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, maquinaria y equipo, equipo de oficina, muebles y enseres, equipo de informática, equipo médico científico, vehículos, acueductos, plantas y redes y otras instalaciones de propiedad de la Clínica Imbanaco, que son utilizados en el giro de la Compañía.

Los terrenos e inmuebles se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posterior, si las hubiera. Si se revalúa un elemento de propiedad, planta y equipo, se revalorará también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de la revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit por revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019****(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)**

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del período. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Las demás clases de activos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la Compañía y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso (si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen).

Los costos por préstamos en que se incurren para adquirir un elemento de propiedad, planta y equipo se llevan al gasto del período. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

Para los componentes significativos de propiedades, planta y equipo para los grupos de construcciones y edificaciones y equipos médico científico, que deben ser reemplazados periódicamente, la Compañía da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo como un activo con su correspondiente vida útil específica y depreciación según corresponda. Del mismo modo, todos los demás gastos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados a medida que se incurren.

El enfoque por componentes solo aplica para edificios y equipo médico científico, donde los componentes pueden tener vidas útiles diferentes al activo principal.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

El valor residual se va a aplicar únicamente en el grupo de los Equipos Médico Científicos, con un porcentaje equivalente al IPC que para el año 2.020 fue de 3.51% y para el 2.019 fue del 3.8%.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Categoría	Rango
> Terrenos	-
> Construcciones y edificaciones	50 a 100 años
> Equipos de computación y comunicación	5 años
> Equipo de oficina	10 años
> Muebles y enseres	10 años
> Equipo hotelería, restaurante y cafetería	10 años
> Equipo médico científico	10 a 20 años
> Acueductos, plantas y redes	10 años
> Maquinaria y equipos	10 años
> Vehículos	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se deja de reconocer una partida de propiedad, planta y equipo cuando se da de baja o cuando no se espera que surjan beneficios económicos futuros por el uso continuo del activo. Cualquiera ganancia o pérdida que surja de la disposición o retiro de una partida de propiedades, planta y equipo se determina como la diferencia entre los productos de las ventas (si existiesen) y el valor neto en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos netos.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Enfoques utilizados para determinar el valor razonable

Los diferentes enfoques que pueden ser utilizados en la determinación del valor razonable son:

Enfoque de comparación de ventas. Considera las ventas de propiedades similares o sustitutas, así como datos relativos del mercado, y establece un estimado del valor utilizando procesos que incluyen la comparación. En general, una propiedad que se evalúa se compara con las ventas de propiedades similares que se comercializaron en el mercado abierto.

Enfoque del costo. Este enfoque comparativo considera la posibilidad que, como sustituto de la compra de cierta propiedad, uno podría construir otra propiedad que sea o bien una réplica de la original o una que proporcionaría una utilidad equivalente.

Enfoque del ingreso. Este enfoque convierte importes futuros como flujos de efectivo, ingresos o gastos, en un importe presente único o importe descontado. La medición del valor razonable se determina sobre la base del valor indicado por las expectativas de mercado presentes sobre importes futuros.

La metodología usada en este estudio para determinar el valor razonable corresponde a la aplicación del enfoque de comparación de ventas y costos.

La empresa encargada de hacer el avalúo técnico de los inmuebles fue la sociedad Ingeniería Avalúos e Inventarios S.A.S. - INAVIN, evaluadores independientes no relacionados con la Compañía. INAVIN es miembro de la Lonja de Propiedad Raíz de Cali y Valle del Cauca, y cuentan con todas las certificaciones apropiadas y experiencia reciente en el avalúo de propiedades en las ubicaciones referidas.

3.10 Activos intangibles

La Clínica Imbanaco, posee activos intangibles compuestos por licencias de usos de software adquiridas, que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles adquiridos por separado se miden inicialmente al costo. Los desembolsos incurridos en activos intangibles generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Los intangibles de la Clínica Imbanaco se amortizan a lo largo de la vida útil estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La Clínica Imbanaco considerará que todos los activos intangibles que tiene reconocidos a la fecha y los que pueda tener en un futuro, tienen una vida útil finita. Si la clínica Imbanaco no puede realizar una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

3.11 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión de la Clínica Imbanaco corresponden a Terrenos o Edificios o partes de un edificio o ambos, y que se mantienen para generar renta producto de contratos de arrendamiento operativo o apreciación futura de su precio y las cuales se miden inicialmente al costo. El costo de una propiedad de inversión comprende su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible a la adquisición. El costo de una propiedad de inversión que esté en construcción es su costo a la fecha en que la construcción o el desarrollo estén terminados.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se miden al valor razonable a la fecha de presentación del reporte, con cualquier cambio reconocido en los resultados, toda vez que el valor razonable se pueda medir continuamente sin costo o esfuerzo indebido. De lo contrario, la propiedad de inversión se medirá al costo neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su disposición, o cuando se retira del uso en forma permanente, y no se espera ningún beneficio económico futuro. La diferencia entre el producido neto de la disposición y el valor en libros del activo se reconoce en resultado del período en el que fue dado de baja.

Se realizan transferencias a, o desde, las propiedades de inversión, solamente cuando exista un cambio en su uso. Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia propiedad, planta y equipo, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor en libros a la fecha del cambio de uso.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

3.12 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha de reporte, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas y negocios conjuntos, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.13 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Clínica Imbanaco al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

La Clínica Imbanaco, habitualmente realiza contratos de comodato y comodato precario con sus proveedores de insumos utilizados en la prestación de servicios de salud.

Para los Contratos de Comodato:

Que cumplen con la condición de arrendamientos financieros, teniendo en cuenta:

- Vida útil = tiempo del contrato mayor a tres (3) años.
- Riesgos = Sanción onerosa, que puede ser igual o mayor al 20%, si se finaliza el contrato.
- Opción de compra = Cesión del Activo y/o opción de compra.
- Insumos = Son más económicos si se compra el equipo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

3.14 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

3.15 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras corresponden a las fuentes de financiación obtenidos por la Compañía, a través de créditos con entidades financieras y sobregiros. Las obligaciones financieras se miden inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconocen en el resultado del período durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva y se incluyen en los gastos financieros.

3.16 Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Clínica Imbanaco posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Beneficios a empleados post-empleo por beneficios definidos

En los planes de beneficios definidos, la Compañía suministra los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y asume los riesgos actuariales y de inversión.

Los siguientes beneficios son clasificados como beneficios definidos de largo plazo registrados en los estados financieros de acuerdo con los cálculos realizados por un actuario independiente:

- Pensiones.
- Cesantías retroactivas.

El pasivo reconocido en el estado de situación financiera en relación con estos planes de beneficios, es el valor presente de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance, menos el valor razonable de los activos del plan.

La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de la unidad de crédito proyectada. El valor actual de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de caja futuros estimados utilizando los tipos de interés de mercado, y que tienen unos plazos de vencimiento de los términos de la obligación por pensiones correspondiente.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en los supuestos actuariales se reconocen en el resultado en el período en que se generan.

No existe costo de servicio para el plan de pensiones de los empleados que fueron retirados antes del 31 de julio de 2010. El costo del servicio es generado por los otros beneficios que incluyen los empleados actuales de la Compañía, el cual se reconoce en el resultado del ejercicio, reflejando el aumento de la obligación por planes de beneficios definidos el año en curso, reducción en los beneficios y liquidaciones.

Otros beneficios a largo plazo

Los otros beneficios a largo plazo incluyen la prima por quinquenio que hace parte del cálculo actuarial de la Compañía. Este beneficio es un bono en efectivo que se acumula sobre una base anual y se paga al final de cada cinco años a los empleados de la Clínica Imbanaco. La Compañía reconoce en el resultado del período el costo del servicio, el costo financiero neto y los ajustes a la obligación del plan de beneficios definido.

Beneficios por terminación

Un plan de beneficio por terminación de la relación laboral es reconocido sólo cuando existe un plan detallado para dicho proceso y no exista posibilidad de retirar la oferta. La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por beneficios de terminación en la fecha más temprana entre la fecha en donde no se puede retirar la oferta de dichos beneficios o aquella en la que se reconocen los costos de reestructuración.

La Compañía revelara las cifras incurridas por el gasto de beneficios por terminación, ya que no cuenta con un plan de beneficios definidos por este concepto.

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Beneficios post-empleo

Un plan de contribuciones definidas es un plan de beneficios posteriores al empleo bajo el cual la Compañía paga contribuciones fijas a un fondo o fideicomiso y no tiene ninguna obligación legal o asumida de hacer pagos adicionales. Las obligaciones se reconocen como gastos cuando los empleados prestan los servicios que les dan derecho al plan.

Un plan de beneficios definidos es un plan de beneficios posteriores al empleo distinto a los de contribuciones definidas. Las obligaciones se calculan anualmente por actuarios independientes utilizando el método del crédito unitario proyectado. Las utilidades y pérdidas actuariales se cargan o abonan al capital contable en otras partidas de la utilidad integral en el período en el que surgen, para que las pensiones reflejen el valor total del déficit o superávit del plan. Los costos de servicios pasados y ganancias o pérdidas por liquidaciones del plan, se reconocen en los resultados del período en el que ocurren.

3.17 Provisiones, pasivos y activos contingentes

3.17.1 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la Compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la administración, de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como otros gastos.

3.17.2 Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Clínica Imbanaco, o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

3.17.3 Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

3.18 Otros pasivos no financieros

Este rubro incluye los Ingresos recibidos por anticipado, recaudos recibidos para terceros, y anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

3.19 Patrimonio

El capital está compuesto por acciones ordinarias y acciones preferentes. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019****(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)****3.20 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios incluyen la prestación de servicios, regalías, ingreso por arrendamientos; los otros ingresos incluyen los intereses, intereses por mora, dividendos y dentro del grupo de ganancias están los cambios en el valor razonable de propiedades de inversión y cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros.

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, menos rebajas y descuentos comerciales, financieros y por volumen; además excluyen los impuestos a las ventas. Las ventas en moneda extranjera (exportaciones) se reconocerán a la tasa de cambio de la fecha de reconocimiento de la venta.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, la Compañía analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

Los contratos de intermediación se analizan con base en criterios específicos para determinar cuándo la Compañía actúa en calidad de principal o de comisionista.

Los ingresos por dividendos se reconocen como otros ingresos, cuando se establece el derecho a recibir el pago para las inversiones clasificadas como instrumentos financieros.

Los ingresos por regalías se reconocen cuando se cumplan con las condiciones establecidas en los contratos.

Los ingresos por arrendamientos operativos sobre propiedades de inversión se reconocen en forma lineal a lo largo del plazo del contrato.

3.21 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedad, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

NOTA 4: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Compañía para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) Las hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- b) La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- c) La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles.
- d) Variables usadas en la evaluación y determinación del deterioro de valor de los activos no financieros.
- e) Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial del pasivo de pensiones de jubilación y de los beneficios a empleados a largo plazo, tales como tasas de inflación, mortalidad, tasa de descuento y la consideración de incrementos futuros en salarios.
- f) La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios y reestructuraciones.
- g) Los supuestos empleados en el reconocimiento del pasivo por el programa de fidelización de clientes.

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

- h) La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido,
- i) La técnica de valoración utilizada para determinar los valores razonables de los elementos de las combinaciones de negocios.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

4.1 Pagos por largos períodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos períodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la Compañía antes de recibir los beneficios.

NOTA 5: RESTRICCIÓN AL PAGO DE DIVIDENDOS

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

NOTA 6: CAMBIOS NORMATIVOS

6.1 Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

Durante el año 2020 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2015, ni se adicionaron otras normas, interpretaciones o enmiendas a las normas que ya habían sido compiladas por el Decreto 2270 de 2019 considerando las reglamentaciones incorporadas por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

NOTA 7: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo están compuestos como presentan a continuación:

Efectivo y equivalentes al efectivo	2020	2019
Moneda Local		
Efectivo en caja	203.140.556	302.602.718
Saldos en bancos	9.333.173.581	7.966.212.022
Fiducias de administración	3.167.751.681	9.420.201.349
Total moneda local	12.704.065.818	17.689.016.089
Moneda Extranjera		
Bancos	108.707.388	462.243.382
Total moneda extranjera	108.707.388	462.243.382
Total Efectivo y equivalentes de Efectivo	12.812.773.206	18.151.259.471

Actualmente la Compañía no presenta ninguna clase de restricción sobre el efectivo y equivalentes al efectivo, que limiten su uso por parte de la Centro Médico Imbanaco.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes corresponde a:

	Corrientes	
	2020	2019
Cuentas por cobrar a clientes	206.532.746.733	209.292.411.402
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	28.804.770	-
Costo amortizado	(451.396.631)	(1.493.181.056)
Estimación incobrables	(18.011.338.051)	(9.206.257.921)
Cuentas por cobrar a clientes, neto	188.098.816.821	198.592.972.425
Cuentas por cobrar a otros	5.889.039.390	4.849.143.588
Cuentas por cobrar a empleados	547.022.110	59.199.618
Costo amortizado	(2.537.600)	(3.937.830)
Cuentas por cobrar a otras partes relacionadas	52.400.553	88.660.929
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	194.584.741.274	203.586.038.730
	No Corrientes	
	2020	2019
Cuentas por cobrar a clientes	74.419.469.612	32.580.920.158
Estimación incobrables	(74.245.158.880)	(15.832.249.349)
Cuentas por cobrar a clientes, neto	174.310.732	16.748.670.809
Cuentas por cobrar a otros	128.423.593	271.376.880
Estimación incobrables	(113.557.605)	(22.588.074)
Cuentas por cobrar a otros Neto	14.865.988	248.788.806
Total cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	189.176.720	16.997.459.615
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	194.773.917.994	220.583.498.345

Los importes de cuentas por cobrar a partes relacionadas se muestran en la Nota 29.

El movimiento de la cuenta de deterioro durante los periodos 2020 y 2019 fue la siguiente:

	2020	2019
Corto Plazo		
Saldo Inicial	(9.206.257.921)	(9.599.861.106)
Castigos	7.766.744	496.002.413
Deterioro (*)	(8.812.846.874)	(102.399.228)
Subtotal corto plazo	(18.011.338.051)	(9.206.257.921)
Largo Plazo		
Saldo Inicial	(15.854.837.423)	(15.311.275.759)
Castigos	2.584.588.132	17.511.762.097
Recuperaciones	1.688.290.324	3.419.341.834
Deterioro (*)	(62.776.757.518)	(21.474.665.595)
Subtotal largo plazo	(74.358.716.485)	(15.854.837.423)
Total	(92.370.054.536)	(25.061.095.344)

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

(*) En el año 2020 se reconoció deterioro de las entidades Medimas por valor de \$25.504.748.525, Coomeva EPS por \$28.447.144.198 y Secretarías por valor \$15.432.089.056 de acuerdo al análisis de riesgo realizado a estas entidades. En el caso de la entidad Medimas, la Superintendencia Nacional de Salud le suspendió la licencia de funcionamiento en el Valle del Cauca; con la entidad Coomeva EPS no se ha podido concretar acuerdos de pago incrementando los días de mora de cartera; las secretarías destinaron los dineros que se tenían para el pago de acuerdo a la Ley de punto final a la atención de la emergencia sanitaria de COVID-19 y hasta que no termine dicha emergencia no van a retomar los pagos de este acuerdo.

El movimiento de la cuenta de costo amortizado durante los períodos 2020 y 2019 fue la siguiente:

	2020	2019
Corto Plazo		
Saldo Inicial	(1.497.118.886)	(20.235.645)
Costo Amortizado	1.043.184.655	(1.476.883.241)
Subtotal corto plazo	(453.934.231)	(1.497.118.886)
Total	(453.934.231)	(1.497.118.886)

Las edades de los deudores y otras cuentas por cobrar del 2020 y 2019 se muestran a continuación:

Clase de activo	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	Total corriente	1 a 5 años	Total no corrientes
Cuentas por cobrar a clientes	69.990.815.349	49.044.008.566	69.035.188.138	188.070.012.051	174.310.732	174.310.732
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	28.804.770	-	-	28.804.770	-	-
Cuentas por cobrar a otros clientes	4.388.889.497	949.334.153	550.815.740	5.889.039.390	14.865.988	14.865.988
Cuentas por cobrar a empleados	544.484.510	-	-	544.484.510	-	-
Cuentas por cobrar otros clientes a partes relacionadas	52.400.553	-	-	52.400.553	-	-
Total	88.611.956.679	49.993.342.719	69.586.003.876	194.584.741.274	189.176.720	188.176.720

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Clase de activo	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	Total corriente	1 a 5 años	Total no corrientes
Cuentas por cobrar a clientes	74.069.907.389	42.600.214.214	81.922.850.822	198.592.972.425	16.726.082.735	16.726.082.735
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	88.660.929	-	-	88.660.929	-	-
Cuentas por cobrar a otros clientes	3.935.834.210	750.719.728	162.789.650	4.849.143.588	271.376.880	271.376.880
Cuentas por cobrar a empleados	55.261.788	-	-	55.261.788	-	-
Total	86.317.716.31	43.350.933.942	82.085.640.472	203.586.038.730	16.997.459.615	16.997.459.615

Durante el año 2020, la Clínica Imbanaco vendió \$1.500.000.000 de sus cuentas comerciales por cobrar a la Compañía Factoramos a cambio de \$1.500.000.000.

La Clínica Imbanaco continúa administrando los cobros de los deudores en nombre del mismo.

La Clínica Imbanaco continúa reconociendo el importe en libros total de la cuenta por cobrar vendida (\$1.500.000.000) y ha reconocido el efectivo recibido en concepto de la transferencia como un préstamo garantizado por \$1.500.000.000.

Durante el año 2020, no se asumió ningún costo financiero.

NOTA 9: ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2020	2019
Saldos a favor por impuesto a las ganancias	13.606.562.000	8.168.252.000
Total activos por impuestos	13.606.562.000	8.168.252.000

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 10: INVENTARIOS

El saldo de los inventarios es el siguiente:

SALDOS	2.020	2.019
Medicamentos	10.954.004.317	5.796.079.765
Material médico quirúrgico	4.074.273.443	3.036.390.585
Material de laboratorio clínico	2.811.345.618	1.910.484.144
Materiales para imágenes diagnósticas	57.937.066	100.373.520
Elementos de aseo y lavandería	609.459.060	8.793.425
Otros	563.394.656	111.961.277
Subtotal de inventarios	19.070.414.160	10.964.082.716
Deterioro por obsolescencia (**)	(577.521.603)	(341.083.251)
Deterioro por valor neto de realización (*)	(138.729.726)	(20.296.296)
Total deterioro	(716.251.329)	(361.379.547)
Total de inventarios	18.354.162.831	10.602.703.169

(*) El movimiento del deterioro de inventarios por lento movimiento comprende:

MOVIMIENTOS	2020	2019
Saldo inicial	(361.379.547)	(162.700.732)
Cargo	(354.871.782)	(198.678.815)
Recuperaciones	-	-
Saldo final	(716.251.329)	(361.379.547)

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 el valor de los inventarios reconocido como Costos por consumo fue de \$136.849.602.109 y \$131.283.441.155, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2020 gastos por pérdidas e inventarios por valor neto de realización de \$118.433.430 y a diciembre de 2019 se reconoció una recuperación de deterioro por valor neto realizable de \$31.378.054.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Por otra parte, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se reconocieron ingresos por sobrantes de inventario por \$364.466.093 y \$20.715.608, respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se estimó un deterioro de inventario por lento movimiento en \$236.438.252. y \$230.056.869, respectivamente.

Actualmente, la Compañía no tiene inventarios pignorados en garantía.

NOTA 11: INVERSIONES EN ASOCIADAS Y SUBSIDIARIAS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Compañía posee las siguientes inversiones en asociadas, cuyas acciones no cotizan en bolsa y en subsidiarias:

Inversiones en asociadas y subsidiarias	Participación (%)	No. Acciones
Unidad de Medicina Reproductiva Centro Médico Imbanaco S. A.	75,14%	127.000
Lavaclínicas S. A.	40,20%	643.120
Ciclotrón S. A. S.	17,50%	77.000

El saldo de las inversiones en asociadas, valorados por el método del costo y las inversiones en subsidiarias por el método de participación patrimonial, comprendían:

	2020	2019
Costo de inversión en asociadas y subsidiarias	2.343.062.055	2.294.646.552
Deterioro	-	-
Costo final de inversión en asociadas y subsidiarias	2.343.062.055	2.294.646.552

2020					
Inversiones en subsidiarias	Participación (%)	No. Acciones	Costo de inversión en asociadas y subsidiarias	Deterioro	Dividendo recibido de las subsidiarias (incluido en otros ingresos)
Unidad de Medicina Reproductiva S. A.	75,14%	127.000	714.447.362	-	-
			714.447.362	-	-

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

2020					
Inversiones en asociadas	Participación (%)	No. Acciones	Costo de inversión en asociadas y subsidiarias	Deterioro	Dividendo recibido de las asociadas (incluido en otros ingresos)
Lavaclínicas S. A.	40,20%	643.120	858.614.693	-	-
Ciclotrón S. A. S.	17,50%	77.000	770.000.000	-	175.000.000
			1.628.614.693	-	175.000.000

2019					
Inversiones en subsidiarias	Participación (%)	No. Acciones	Costo de inversión en subsidiarias	Deterioro	Dividendo recibido de las subsidiarias (incluido en otros ingresos)
Unidad de Medicina Reproductiva S. A.	75,14%	127.000	666.031.859	-	-
			666.031.859	-	-

2019					
Inversiones en asociadas	Participación (%)	No. Acciones	Costo de inversión en asociadas	Deterioro	Dividendo recibido de las asociadas (incluido en otros ingresos)
Lavaclínicas S. A.	40,20%	643.120	858.614.693	-	-
Ciclotrón S. A. S.	17,50%	77.000	770.000.000	-	161.875.000
			1.628.614.693	-	161.875.000

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se reconoció un ingreso por método de participación patrimonial de las inversiones en subsidiarias por valor de \$48.415.503 y \$107.419.782, respectivamente.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no se registraron pérdidas por deterioro de valor de las inversiones en asociadas y subsidiarias.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se recibieron dividendos de las inversiones asociadas por valor de \$175.000.000 y \$161.875.000.

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 12: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos presentados en las propiedades, planta y equipo durante los períodos son como se muestra a continuación:

Costo	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehiculos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje	Total
Saldo al 1 de enero de 2020	36.002.781.636	1.182.384.056	538.959.196.992	203.878.588.610	160.205.231	165.697.799	779.348.864.524
Adiciones	-	2.719.266.223	7.055.016	7.891.940.524	190.000.000	868.083.305	11.676.345.068
Enajenaciones	-	(17.187.568)	-	(593.249.038)	(156.987.998)	-	(767.424.604)
Retiros	-	-	(1.205.884)	(2.506.649.697)	-	-	(2.507.855.581)
Reclasificaciones de conceptos y capitalización	-	(2.447.510.313)	1.706.912.670	(294.888.903)	172.807.429	(331.634.812)	(1.194.113.929)
Ajuste en el cambio de valor razonable	(157.743.835)	-	-	-	-	-	(157.743.835)
Subtotal costo	34.845.038.001	1.438.962.398	540.671.958.794	206.375.941.496	366.024.662	702.146.292	786.398.071.643
Deterioro	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2.020	-	-	(570.719.930)	(145.144.908)	-	-	(715.864.838)
Deterioro año 2.020	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal deterioro	-	-	(570.719.930)	(145.144.908)	-	-	(715.864.838)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	34.845.038.001	1.438.962.398	540.101.238.864	208.230.796.588	366.024.662	702.146.292	785.682.206.805

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehiculos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje y Tránsito	Total
Saldo al 1 de enero de 2020	-	-	(22.622.491.948)	(123.031.095.844)	(67.681.931)	-	(145.721.169.724)
Depreciación del ejercicio	-	-	(9.896.636.296)	(17.394.000.624)	(80.282.297)	-	(27.350.919.217)
Enajenaciones	-	-	-	521.562.064	80.054.698	-	601.616.762
Retiros	-	-	1.022.717	2.332.511.722	-	-	2.333.534.439
Ajustes	-	-	20.904.776	359.527.395	-	-	380.432.171
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	-	(32.497.200.752)	(137.211.495.287)	(47.809.530)	-	(169.756.505.569)
Valor contable neto al 31 de diciembre de 2020	34.845.038.001	1.438.962.398	507.604.038.112	71.019.301.301	318.215.132	702.146.292	615.925.701.236

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Al 31 de diciembre de 2020 las adiciones a propiedades, planta y equipo más representativas corresponden a compras de equipos médicos por \$4.735.220.764, reformas de consultorios, habitaciones, Lobbys Torre A y Torre B, traslados de servicios y oficinas por \$2.719.266.223.

En el año 2020 no se elaboraron los avalúos técnicos a las edificaciones y sus componentes debido a que las características propias de cada propiedad y la situación del sector donde se emplazan no han sufrido ningún cambio significativo en el último año, de acuerdo a certificación emitida por la firma INAVIM quienes son los peritos externos independientes con una capacidad profesional reconocida y experiencia reciente en la localidad.

Las propiedades, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad

Los gastos por depreciación del año 2020 por valor de \$27.349.853.381 (2019: \$25.846.268.532) fueron cargados en los costos de ventas y gastos de administración y ventas.

Durante los años 2020 y 2019, la Compañía no capitalizó costos por intereses.

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

A continuación, se relaciona el movimiento de los activos por el año 2019:

Costo	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehículos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje	Total
Saldo al 1 de enero de 2019	32.313.642.836	2.107.909.219	487.644.372.221	198.260.102.397	225.183.925	-	720.551.300.598
Adiciones	-	3.759.219.564	59.730.366	12.085.620.469	-	328.656.501	16.233.226.800
Enajenaciones	-	(191.132.008)	-	(1.157.925.257)	-	-	(1.349.057.355)
Retiros	-	-	(33.434.660)	(5.036.913.504)	-	-	(5.070.348.164)
Reclasificaciones de conceptos y capitalización cambios en valor razonable	-	(4.493.602.828)	4.466.815.875	(272.385.495)	(64.976.894)	(182.958.702)	(507.109.645)
	2.689.139.000	-	46.801.713.210	-	-	-	49.490.852.210
Subtotal costo	35.002.781.836	1.182.394.056	538.959.196.992	203.876.588.610	160.205.231	165.697.799	779.348.864.524
Deterioro							
Saldo al 1 de enero de 2.019	-	-	(648.495.847)	(145.144.908)	-	-	(793.640.755)
Deterioro año 2.019	-	-	77.775.917	-	-	-	77.775.917
Subtotal deterioro	-	-	(570.719.930)	(145.144.908)	-	-	(715.864.838)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	35.002.781.836	1.182.394.056	538.388.477.062	203.733.443.702	160.205.231	165.697.799	778.632.999.686

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados	Terrenos	Construcciones en Curso	Construcciones y Edificaciones	Planta y Equipo	Vehículos	Propiedad, Planta y Equipo en Montaje y Tránsito	Total
Saldo al 1 de enero de 2019	-	-	(14.334.186.923)	(110.312.278.845)	(36.201.931)	-	(124.882.865.699)
Depreciación del ejercicio	-	-	(8.291.430.232)	(17.360.618.364)	(31.360.000)	-	(25.683.428.596)
Enajenaciones	-	-	-	921.722.010	-	-	921.722.010
Retiros	-	-	3.125.206	3.720.077.355	-	-	3.723.202.561
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	-	(22.622.491.949)	(123.031.095.844)	(67.581.931)	-	(145.721.169.724)
Valor contable neto al 31 de diciembre de 2019	35.002.781.836	1.182.394.056	515.765.985.113	80.702.347.858	92.623.300	165.697.799	632.911.829.962

Al 31 de diciembre de 2019 las adiciones a propiedades, planta y equipo más representativas corresponden a compras de equipos médicos por \$9.285.893.705, compras de equipos de cómputo por \$1.739.730.786 y reformas de consultorios y oficinas por \$3.759.219.564.

En el año 2019 se elaboraron los avalúos técnicos de las edificaciones y sus componentes con la firma INAVIM quienes son los peritos externos independientes con una capacidad profesional reconocida y experiencia reciente en la localidad y categoría de las propiedades objeto de valoración. Para la determinación del valor razonable, los peritos utilizan el enfoque de comparación de ventas.

El resultado de los avalúos generó un deterioro de \$154.611.629, esto se debe a los servicios asistenciales que fueron trasladados a la sede principal y cuyos espacios fueron ocupados por servicios administrativos. Adicionalmente se reconoció una revaluación por valor de \$49.490.852.210 producto de dicho avalúo.

Las propiedades, planta y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad. Ver detalle de las propiedades, planta y equipo bajo arrendamientos financieros para los períodos presentados en la Nota 23 Compromisos por arrendamientos.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 13: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Los movimientos presentados en las propiedades de inversión son como se muestra a continuación:

Propiedades	2.020	2.019		
Terrano Cabaña Capurganá	-	235.600.000		
Terrano Apartamentos	-	912.848.000		
Cabaña Capurganá	-	336.704.000		
Apartamentos	-	2.150.758.000		
Total	-	3.635.910.000		
Costo	Terrenos	Edificios	Total	
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	-	-	
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	-	-	

Las propiedades de inversión fueron vendidas por valor de \$3.177.000.000 los cuales generaron una pérdida neta de \$458.910.000.

NOTA 14: ACTIVOS INTANGIBLES

Los movimientos presentados en los activos intangibles durante el año 2020 son como se muestra a continuación:

Costo	Licencias y programas informáticos
Costo	10.381.040.471
Saldo al 1 de enero de 2020	10.381.040.471
Adiciones por compra	1.839.082.128
Retiros	(1.188.879.593)
Ajustes	530.591.695
Saldo al 31 de diciembre de 2020	11.561.834.701

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados	Licencias y programas informáticos
Saldo al 1 de enero de 2020	(9.436.019.954)
Amortización del ejercicio	(1.435.276.525)
Retiros	1.188.879.593
Ajustes	(229.377.527)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	(9.911.794.413)
Saldo contable neto al 31 de diciembre de 2020	1.650.040.288

Los activos intangibles reportados no presentan restricciones ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad.

Para los periodos presentados, la Compañía no posee compromisos de adquisición o desarrollo de activos intangibles, ni pérdidas por deterioro.

Los movimientos presentados en los activos intangibles durante el año 2019 son como se muestra a continuación:

Costo	Licencias y programas de informática
Costo	9.676.060.616
Saldo al 1 de enero de 2019	9.676.060.616
Adiciones por compra	801.445.852
Retiros	(96.465.997)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10.381.040.471

Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados	Licencias y programas de informática
Saldo al 1 de enero de 2019	(8.673.726.506)
Amortización del ejercicio	(858.759.445)
Retiros	96.465.997
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(9.436.019.954)
Saldo contable neto al 31 de diciembre de 2019	945.020.517

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

	2.020	2.019
Licencias y programas de informática	1.650.040.288	945.020.517
Total	1.650.040.288	945.020.517

Durante los periodos informados, la Compañía realizó la validación de indicios de deterioro sobre los intangibles, llegando a la conclusión de que no existen indicios de deterioro que requieran la modificación de las condiciones actuales o reconocimiento de deterioro sobre estos activos.

Los gastos por amortización del año 2020 por valor de \$1.435.276.525 (2019: \$858.759.445) fueron cargados en los gastos de administración y ventas.

NOTA 15: IMPUESTO DIFERIDO

El siguiente es el detalle del activo y pasivo por impuesto diferido:

	2020	2019
Impuesto diferido activo		
Inversiones e instrumentos	22.088.560	21.423.862
Cuentas por cobrar	24.033.343.713	5.308.663.616
Inventarios	222.037.912	115.641.455
Activos intangibles	99.712	-
Provisiones	2.477.219.447	3.002.580.686
Escudos Fiscales (Pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva)	914.329.900	-
Total impuesto diferido activo	27.669.119.244	8.448.309.619
Impuesto diferido pasivo		
Propiedades, planta y equipo	(71.997.145.104)	(69.762.606.998)
Activos intangibles	-	(9.161.326)
Propiedades de inversión	-	(609.765.981)
Total impuesto diferido pasivo	(71.997.145.104)	(70.381.534.305)
Impuesto diferido (pasivo) activo neto	(44.328.025.860)	(61.933.224.686)

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Los movimientos de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el periodo, sin tener en cuenta la compensación de saldos referidos a la misma autoridad fiscal, han sido los siguientes:

MOVIMIENTO IMPUESTO DIFERIDO AÑOS 2020 Y 2019							
Impuestos diferidos activos	Inversiones e instrumentos financieros	Cuentas por cobrar	Inventarios	Intangibles	Provisiones	Escudos Fiscales	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2019	40.261.860	4.968.428.324	53.691.242	-	3.233.247.674	-	8.298.629.100
Cargo (Débito) al estado de resultados	(18.837.998)	-	-	-	(230.666.988)	-	(249.504.986)
Cargo (Crédito) al estado de resultados	-	340.235.292	81.950.213	-	-	-	422.185.505
Saldo al 31 de diciembre de 2019	21.423.862	5.308.663.616	115.641.455	-	3.002.580.686	-	8.448.309.619
Cargo (Débito) al estado de resultados	-	-	-	-	(525.361.239)	-	(525.361.239)
Cargo (Crédito) al estado de resultados	664.698	18.724.680.097	106.396.457	99.712	-	914.329.900	19.746.170.864
Saldo al 31 de diciembre de 2020	22.088.560	24.033.343.713	222.037.912	99.712	2.477.219.447	914.329.900	27.669.119.244

Impuestos diferidos pasivos	Intangibles	Propiedades de inversión	Propiedad, Planta y equipo	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2019	8.965.641	619.305.950	(55.884.667.289)	(56.266.295.678)
Cargo (Débito) al estado de resultados	(18.126.987)	(1.229.071.931)	(23.740.382)	(1.270.939.260)
Cargo (Débito) a los otros resultados integrales	-	-	(13.854.299.367)	(13.854.299.367)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(9.161.326)	(609.765.981)	(69.762.606.998)	(70.381.534.305)
Cargo (débito) al estado de resultados	-	-	(820.335.212)	(820.335.212)
Cargo (crédito) a los otros resultados	9.161.326	609.765.981	-	618.927.307
Cargo (crédito) a los otros resultados integrales	-	-	(1.414.202.894)	(1.414.202.894)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	-	(71.997.145.104)	(71.997.145.104)

El efecto del impuesto de renta diferido en los resultados a diciembre 31 de 2020 generó un ingreso por impuesto diferido por valor de \$19.019.402.000 y otro resultado integral de \$61.786.442.596 comparado con un gasto de \$1.118.258.000 y otro resultado integral de \$60.372.239.423. La variación se da principalmente por el deterioro de cartera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que se espera que se reviertan después del 1 de enero de 2020 se midieron a una tasa de 10% y 31%

Los activos por impuestos diferidos activos pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros. La Compañía ha reconocido todos los activos y pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 16: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los otros activos financieros es el siguiente:

Otros activos financieros	2.020	2.019
No corrientes		
Acciones ordinarias sin opción de venta no cotizadas en bolsa		
Saldo inicial	2,318,606.443	3,384,525.722
Adiciones	-	-
Retiro	-	(1,065,919.279)
Deterioro	(2,177,145.385)	(2,177,145.385)
Subtotal acciones ordinarias sin opción de venta no cotizadas en bolsa	141.461.058	141.461.058
Acciones ordinarias sin opción de venta cotizadas en bolsa		
Saldo inicial	24,905.000	15,725.000
Ajuste valor razonable	(5,270.000)	9,180.000
Subtotal acciones ordinarias sin opción de venta cotizadas en bolsa	19.635.000	24.905.000
Total otros activos financieros no corrientes	161.096.058	166.366.058
Total otros activos financieros	161.096.058	166.366.058

Las inversiones sin control ni influencia significativa corresponden a participaciones accionarias de Centro Médico Imbanaco, clasificadas en otros activos financieros no corrientes; aquí se encuentran las inversiones en acciones ordinarias sin opción de venta cotizadas del Grupo Aval Acciones y Valores S. A. y las acciones ordinarias sin opción de venta no cotizadas corresponden a las inversiones en: Coomava EPS S. A., Colmédica Medicina Prepagada S. A., Laser Dermatológico Imbanaco S. A. y el Club Colombia.

El valor razonable de las inversiones de la entidad en títulos de patrimonio cotizados se basa en los precios de mercado cotizados en la fecha sobre la que se informa en la Bolsa de Valores de Colombia (BVC). Las inversiones de la entidad en títulos de patrimonio no cotizados en bolsa se miden al costo menos el deterioro del valor.

NOTA 17: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de otros activos no financieros comprende:

Otros activos no financieros	2020	2019
Corrientes		
Gastos pagados por anticipado	2.456.675.254	2.526.718.653
Total otros activos no financieros corrientes	2.456.675.254	2.526.718.653
No corrientes		
Gastos pagados por anticipado	29.086.250	41.101.838
Total otros activos no financieros no corrientes	29.086.250	41.101.838
Total otros activos no financieros	2.485.761.504	2.567.820.491
Concepto		
Honorarios	131.246.682	9.863.057
Mantenimiento maquinaria y equipo	105.666.161	90.546.379
Seguros	2.182.105.891	2.330.257.871
Suscripciones	34.201.304	131.448.548
Afiliaciones	32.541.466	5.704.636
Total otros activos no financieros	2.485.761.504	2.567.820.491

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 18: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Este rubro comprende:

En moneda nacional	2020	2019
Compañías vinculadas (*)	385.334.357.896	-
Leasing bancos nacionales	11.461.848.904	321.587.279.984
Préstamos	1.863.186.491	31.759.666.674
Arrendamientos financieros comodatos	913.533.009	902.146.825
Total obligaciones financieras	399.572.926.300	354.249.093.483
Vencimiento a corto plazo	5.780.843.999	20.302.170.979
Vencimiento a largo plazo	393.792.082.301	333.946.922.504
Total obligaciones financieras	399.572.926.300	354.249.093.483

(*) El Accionista mayoritario IDCQ Actividad Internacional, realiza un préstamo a la Clínica Imbanaco por valor de \$383.560.476.903 para pagar gran parte de las obligaciones financieras, tanto de cartera ordinaria como leasing de equipos y leasing sindicado, los desembolsos fueron realizados en los meses de marzo, abril y junio del año 2020, bajo las siguientes condiciones:

Fecha	Valor	Tasa	Vencimiento
12/03/2020	20.300.907.702	IBR + 4%	12/03/2030
15/04/2020	83.259.569.170	IBR + 4%	15/04/2030
18/06/2020	280.000.000.000	IBR + 4%	18/06/2030

Los vencimientos de las obligaciones financieras son como sigue:

Año	Valor
2021	5.780.843.999
2022	2.278.105.236
2023	2.476.838.350
2024	2.382.889.294
2025	2.498.442.998
2026	582.191.093
2027	12.051.425
2028	1.087.001
2029	-
2030	383.560.476.904
Total	399.572.926.300

De las obligaciones anteriores, solo se mantiene la de los contratos de leasing de Itaú.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 19: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados, a partes relacionadas y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias.

Los importes de cuentas por pagar a partes relacionadas se muestran en la Nota 28. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes se muestran a continuación:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2020		2019	
	Corrientes	No Corrientes	Corrientes	No Corrientes
Proveedores (1)	70.650.402.436	118.805.054	52.493.208.538	102.140.907
Proveedores, neto	70.650.402.436	118.805.054	52.493.208.538	102.140.907
Partes relacionadas	346.792.875	-	535.214.620	-
Proveedores partes relacionadas, neto	346.792.875	-	535.214.620	-
Cuentas por pagar a otros terceros (2)	38.591.406.594	318.729.992	50.734.358.489	251.338.739
Cuentas por pagar a otros terceros, neto	38.591.406.594	318.729.992	50.734.358.489	251.338.739
Cuentas por pagar a partes relacionadas	559.360.572	-	1.339.674.937	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas, neto	559.360.572	-	1.339.674.937	-
Cuentas por pagar por impuestos	4.485.545.491	-	4.245.253.144	-
Cuentas por pagar por impuestos	4.485.545.491	-	4.245.253.144	-
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	114.633.507.968	437.535.046	109.347.709.728	353.479.646

(1) La variación corresponde a incremento en las compras de suministros y activos fijos al cierre de 2020, adicional a la retención de pagos a proveedores por el menor recaudo al cierre del año

(2) La disminución corresponde al pago de las acciones preferenciales readquiridas

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Las edades de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2020 se muestran a continuación:

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	Total corriente	1 a 5 años	Total no corriente
Proveedores	49.111.443.808	12.287.857.596	9.251.101.032	70.650.402.436	118.805.054	118.805.054
Proveedores partes relacionadas	346.792.875	-	-	346.792.875	-	-
Cuentas por pagar a otros terceros	36.046.793.594	5.656.124.118	1.374.034.373	43.076.952.085	318.729.992	318.729.992
Cuentas por pagar partes relacionadas	559.360.572	-	-	559.360.572	-	-
Total	86.064.390.849	17.943.981.714	10.625.135.405	114.633.507.968	437.535.046	437.535.046

Las edades de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2019 se muestran a continuación:

Clase de pasivo	Hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	Total corriente	1 a 5 años	Total no corriente
Proveedores	52.057.233.352	163.065.887	272.909.299	52.493.208.538	102.140.907	102.140.907
Proveedores partes relacionadas	535.214.620	-	-	535.214.620	-	-
Cuentas por pagar a otros terceros	28.894.784.650	897.627.262	20.941.946.577	54.979.611.633	251.338.739	251.338.739
Cuentas por pagar partes relacionadas	1.339.674.937	-	-	1.339.674.937	-	-
Total	82.826.907.559	1.060.693.149	21.214.855.876	109.347.709.728	353.479.646	353.479.646

NOTA 20: PASIVOS POR IMPUESTOS

Los pasivos por impuestos se integran como sigue:

Pasivos por impuestos	2020	2019
Corto plazo		
Impuesto a las ventas por pagar	183.558.859	236.807.582
Impuesto Industria y Comercio	1.386.621.670	2.204.394.290
Impuesto a las importaciones	3.951.285	100.073.366
Total pasivos por impuestos corto plazo	1.574.131.814	2.541.275.238

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Pasivos por impuestos	2020	2019
Largo plazo		
Impuesto a las importaciones	-	3.772.414
Total pasivos por impuestos largo plazo	-	3.772.414

El impuesto a las importaciones se cancela en cuotas semestrales durante 10 años, en el año 2021 se terminó de pagar la obligación.

NOTA 21: PASIVOS POR OBLIGACIONES LABORALES

La Compañía posee pasivos por obligaciones laborales como se muestran a continuación:

Pasivos por obligaciones laborales	2020	2019
Cesantías	4.916.726.809	4.107.935.481
Vacaciones	2.195.984.513	1.749.700.513
Intereses a las cesantías	575.608.548	477.627.086
Bonificaciones	448.359.000	-
Total	8.136.678.870	6.335.263.080

NOTA 22: PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo neto, generado por beneficios a empleados, se integra como sigue:

Pasivo por previsión social a largo plazo	2020	2019
Por beneficios definidos	4.547.267.485	5.218.250.677
Provisión social	5.416.143.795	6.259.187.703
Pasivo neto total	9.963.411.260	11.477.438.380

Plan de beneficios definidos

La Compañía tiene establecido un plan de beneficios definidos para pagos de pensiones, otorgados a solo 2 empleados de acuerdo con negociaciones estipuladas con la Compañía para asumir el plan.

Los pagos por prima de antigüedad consisten en un pago del 50% del salario por cada 5 años trabajados con base al último sueldo, solo disponible para los empleados contratados directamente por la Compañía.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Las valuaciones actuariales más recientes de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas al 31 de diciembre de 2020. El valor presente de la obligación por beneficios definidos, el costo laboral del servicio actual y el costo de servicios pasados fueron calculados utilizando el método de crédito unitario proyectado.

Los supuestos principales usados para propósitos de las valuaciones actuariales fueron las siguientes:

Para Quinquenios

Supuestos actuariales	2020	2019
Tasas de descuento	5,28%	5,89%
Tasas esperadas de incremento salarial	2,56%	3,63%
Tasas de inflación	2,34%	3,63%

Para pensiones de jubilación

Supuestos actuariales	2020	2019
Tasas de descuento	7,44%	8,89%
Tasas esperadas de incremento salarial	2,56%	3,91%
Tasas de inflación	2,34%	3,91%

Esta obligación se clasifica así:

	2020	2019
Pasivo corriente	314.978.160	279.629.900
Pasivo no corriente	4.232.289.305	4.938.620.777
Total pasivo por beneficios definidos	4.547.267.465	5.218.250.677

Otros beneficios a largo plazo para los empleados

El pasivo por obligaciones por otros beneficios a largo plazo a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio, exactamente incluyen la prima por quinquenio que hace parte del cálculo actuarial de la Compañía. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, Al final de cada 5 años de empleo, se lleva a cabo un pago del 50% del salario (que se determina de acuerdo a los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, exactamente en el mes de ingreso del empleado. La Compañía no financia esta obligación por anticipado.

La acumulación reconocida al final del año se determina sobre la base del valor presente, suponiendo un aumento salarial anual promedio del 4%, con la rotación entre empleados según la experiencia más reciente del grupo, descontado usando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad.

Otros beneficios a largo plazo	2020	2019
Obligación a 1 de enero de 2020	6.259.187.703	5.517.714.337
Ajuste al cálculo actuarial del año según actuario	216.968.650	1.563.014.284
Pagos de beneficios realizados en el año	(1.060.012.558)	(821.540.918)
Obligación al 31 de diciembre de 2.020	5.416.143.795	6.259.187.703

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

La obligación se clasifica como:

	2020	2019
Pasivo corriente	1.018.595.266	1.029.614.063
Pasivo no corriente	4.397.548.529	5.229.573.640
Total	5.416.143.795	6.259.187.703

NOTA 23: OTRAS PROVISIONES (CONTINGENCIAS)

El saldo de las provisiones es el siguiente:

	2020	2019
Contingencias	14.574.423.068	-
Provisiones no corrientes	14.574.423.068	-

	<u>Litigios</u>
Saldo al 1 de enero de 2020	-
Aumentos	14.574.423.068
Saldo al 31 de diciembre de 2020	14.574.423.068

Los litigios corresponden a demandas interpuestas contra la Compañía por parte de exempleados. El cargo por la provisión se reconoce en la cuenta de gastos de administración. En opinión de los administradores, después del correspondiente asesoramiento legal, no se espera que el resultado de estos litigios suponga pérdidas significativas superiores a los importes provisionados al 31 de diciembre de 2020.

La gerencia de la Compañía considera que de presentarse un resultado desfavorable en contra de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. por los procesos que están en curso, los valores están cubiertos con los recursos de garantía para contingencias por valor de \$44.813 millones definidos en el contrato de compra venta de acciones suscrito entre los accionistas vendedores y IDCQ Actividad Internacional S.L.U como comprador.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 24: COMPROMISOS POR ARRENDAMIENTOS

La Compañía como arrendadora:

Arrendamiento operacional

La Compañía da en arrendamiento a terceros bajo la modalidad de leasing operacional locales. En los contratos de arrendamiento se establece el plazo de vigencia de los mismos, el canon de arrendamiento y la forma de calcularlo, las características de los bienes dados en arrendamiento y otras obligaciones relacionadas con la promoción, los servicios y el correcto funcionamiento de los diversos locales.

Los ingresos fijos y variables por arrendamiento son los siguientes:

Arrendos cobrados a tercero	2020	2019
Ingresos fijos	1.871.121.036	1.598.448.515
Ingresos variables (Concesiones)	704.263.339	1.324.916.324
Total	2.575.384.375	2.923.364.839

Al cierre de los períodos que se presentan, no existen acuerdos de arrendamientos operativos individualmente significativos.

La Compañía como arrendataria:

Arrendamiento Financiero

El Centro Médico ha contratado arrendamientos financieros para el desarrollo de sus actividades. El detalle de los bienes bajo arrendamiento financiero, incluidos como parte de los saldos de propiedades, planta y equipo, es el siguiente:

Descripción de activos bajo leasing financiero	2020			2019		
	Valor bruto	Depreciación acumulada	Valor neto	Valor bruto	Depreciación acumulada	Valor neto
Terrenos	-	-	-	21.067.046.000	-	21.067.046.000
Edificios	-	-	-	451.598.400.803	(17.040.296.236)	434.558.104.367
Planta y equipo	13.249.853.975	(6.630.318.897)	6.619.535.078	87.209.331.886	(27.932.425.198)	39.276.906.468
Equipo de computo	532.366.587	(518.455.067)	13.911.520	4.766.300.887	(3.882.770.095)	903.530.592
Otras propiedades, equipo de Restaurante y cafetería	-	-	-	17.887.652	(7.818.086)	10.069.566
Equipo de transporte	-	-	-	156.900.000	(64.278.700)	92.623.300
Total	13.782.220.562	(7.148.773.964)	6.633.446.598	544.815.866.608	(48.907.586.315)	495.908.280.293

No existen cláusulas significativas en los contratos de leasing vigentes, ya que operan en los términos normales para este tipo de contratos.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Arrendamiento operacional

La Compañía no realizó contratos de leasing operacional en el desarrollo de sus actividades.

Los pagos, reconocidos como gasto, hechos durante los años 2020 y 2019 son los siguientes:

Arrendamientos pagados a terceros	2020	2019
Gastos fijos	3.791.858.888	3.914.839.274
Total	3.791.858.888	3.914.839.274

NOTA 25: INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS

El detalle de los ingresos recibidos por anticipado corriente corresponde a:

Pasivos por Ingresos pagados por Anticipado	2020	2019
Ingresos Convenios PGP (*)	-	2.432.498.365
Bonos regalo	1.935.000	-
Total Ingresos recibidos por anticipado	1.935.000	2.432.498.365

(*) Estos ingresos corresponden a convenio PGP (Pago Global Prospectivo) realizado con las entidades EPS SURA y COMFENALCO EPS para la prestación de servicios ambulatorios de la especialidad Gastroenterología, en el cual se estable un pago anticipado para cubrir durante un período determinado de tiempo la atención a una población con condiciones específicas estimados y acordados previamente con las entidades.

Para el año 2020, se liquidó el contrato de EPS SURA generando una utilidad por valor de \$190.324.480; el contrato de PGP de COMFENALCO generó una pérdida por valor de \$341.653.681 y el contrato de PFM generó una pérdida por valor de \$2.393.133.981.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 26: OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle de los otros pasivos financieros corrientes y no corrientes corresponde a:

	2020	2019
Otros pasivos no financieros corrientes		
Anticipos recibidos de clientes (1)	20.292.345.473	28.338.293.280
Recaudos recibidos para terceros (2)	8.979.738.653	6.989.739.496
Recaudos recibidos para terceros partes relacionadas	-	104.125.775
Contratos de cuentas en participación	88.800.290	85.346.692
Contratos de cuentas en participación de partes relacionadas	773.745.398	762.918.713
Consignaciones y transferencias no identificadas	-	118.171.508
Total otros pasivos no financieros corrientes	30.134.629.814	36.398.595.464
Total otros pasivos no financieros	30.134.629.814	36.398.595.464

- (1) Los anticipos de clientes corresponde a anticipos para atención de pacientes con entidades que no tienen convenio con la clínica y anticipo de pacientes particulares. Una vez se realiza la atención se genera la factura y este anticipo es descontado del valor total a pagar por el paciente particular o la entidad
- (2) Los ingresos recibidos para terceros corresponden a honorarios a favor de los médicos que son facturados por la clínica debido a que el convenio o el contrato lo realizan las entidades de medicina prepagada y aseguradoras directamente con la compañía.

NOTA 27: ACTIVOS CONTINGENTES

Durante los años 2020 y 2019 la compañía no presenta Activos Contingentes.

NOTA 28: PATRIMONIO

El 12 de marzo de 2020 se enajenaron 783.182 acciones ordinarias de propiedad de los accionistas del Centro Médico Imbanaco a favor de IDCQ ACTIVIDAD INTERNACIONAL SLU de conformidad con el contrato de compraventa de acciones con fecha 20 de diciembre de 2019.

Desde el 12 de marzo a diciembre 31 de 2020 se enajenaron 5.248 acciones ordinarias de propiedad de los accionistas del Centro Médico Imbanaco a favor de IDCQ ACTIVIDAD INTERNACIONAL SLU de conformidad con el contrato de compraventa de acciones con fecha 20 de diciembre de 2019.

A la fecha está pendiente por enajenar 3.959 acciones ordinarias por trámites legales pendientes por los accionistas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Clínica Imbanaco tiene un capital suscrito y pagado de \$823.617.000, estos comprenden 792.409 acciones ordinarias de las cuales 679 acciones corresponden a acciones readquiridas y 31.208 acciones preferentes con un valor nominal de \$1.000 cada una completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. A la fecha hay 176.383 acciones están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Número de acciones

Serie	No. de acciones autorizadas	No. de acciones emitidas y pagadas	No. Total de Acciones
Única	1.000.000	823.617	823.617

A continuación, se presenta el movimiento de las acciones al 31 de diciembre de 2.020:

Detalle	
No. de acciones ordinarias al 31 de diciembre de 2020	792.409
No. de acciones preferentes a diciembre 31 de 2020	31.208
No. de acciones al 31 de diciembre de 2020	823.617

El detalle del rubro reservas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Reservas	2020	2019
Otras reservas	90.788.846.640	88.517.404.793
Total reservas	90.788.846.640	88.517.404.793

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 29: TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

El siguiente es el detalle de los saldos y las transacciones con las subsidiarias, asociadas, otras partes relacionadas y miembros de Junta Directiva de la Compañía al 31 de diciembre de 2019:

	2020				
	Compras de bienes y servicios	Ventas de bienes y servicios	Saldo por cobrar	Saldo por pagar	Gastos por intereses
Controladora					
IDCQ	-	-	-	385.334.357.896	15.195.043.275
Actividad Internacional LDU	-	-	-	385.334.357.896	15.195.043.275
Subsidiaria					
Unidad de Medicina Reproductiva CMI S. A.	-	294.730.984	81.205.323	773.745.398	-
	-	294.730.984	81.205.323	773.745.398	-
Asociadas y negocios conjuntos					
Ciclotrón Colombla S.A.S	269.740.000	-	-	346.792.875	-
Lavaclinicas S. A.	2.533.433.293	-	-	559.360.572	-
	2.803.173.293	-	-	906.153.447	-
	2.803.173.293	294.730.984	81.205.323	387.014.256.741	15.195.043.275

Las cuentas por pagar a partes relacionadas corresponden principalmente a transacciones con vencimientos inferiores a 30 días desde la fecha de la transacción. Para el caso de IDCQ la deuda de 383.560.476.903 corresponde a capital a largo plazo a 10 años, y la diferencia corresponde a los intereses que se pagan trimestralmente

Todas las operaciones realizadas se realizaron en condiciones de mercado.

Las cuentas por cobrar y por pagar no generan intereses. No existen provisiones sobre las cuentas por cobrar de partes relacionadas.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

	2019						
	Compras de bienes y servicios	Ventas de bienes y servicios	Saldo por cobrar	Saldo por pagar	Rendimientos pagados	Dividendos pagados	Ingresos por intereses
Subsidiarias	-	365.832.443	32.529.890	762.918.713	-	-	-
Asociadas y negocios conjuntos	3.884.262.641	-	-	595.619.378	-	161.875.000	-
Otras partes relacionadas	598.516.766	44.904.943	226.667	284.166.561	-	-	-
Miembros de Junta Directiva	1.702.828.087	51.646.814	16.926.439	1.099.229.393	35.454.194	26.548.299	56.683
Total	6.185.607.496	462.384.200	49.682.996	2.741.934.045	35.454.194	188.423.299	56.683

Actualmente no se estima cartera incobrable para las cuentas por cobrar a partes relacionadas.

El siguiente es el detalle de los pagos laborales a las gerencias:

2020	2019
3.837.440.885	2.747.768.734

Préstamos a directores

Durante el año 2020 y 2019, no se realizaron préstamos no garantizados a directores.

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 30: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de los ingresos de actividades ordinarias generados durante el período por cada categoría significativa es el siguiente:

Conceptos	2020	2019
Ingresos por prestación de servicios médicos	489.977.882.175	481.910.732.741
Ingresos por servicios	3.322.069.507	2.059.225.132
Ingresos por arrendamiento distintos de las propiedades de inversión	1.871.121.036	1.598.448.515
Ingresos por comisiones	1.442.987.826	1.668.955.934
Ingresos otros	796.467.340	858.443.766
Ingresos por concesiones	704.263.339	1.324.916.324
Ingresos por administración contrato cuentas en participación	263.947.641	302.030.083
Ingresos utilidad contratos de PGP y PFM	190.324.480	-
Ingresos por cuotas administración locales	111.448.648	107.934.993
Ingresos por patrocinios y simposios	100.985.284	672.452.421
Total ingresos ordinarios	498.781.497.276	490.503.139.909

NOTA 31: OTROS INGRESOS

Conceptos	2020	2019
Recuperación deterioro	3.481.742.790	3.427.998.247
Beneficios gubernamentales	3.237.617.024	-
Indemnizaciones	864.758.455	15.176.169
Dividendos (1)	175.000.000	308.379.218
Método de participación	48.415.503	107.419.782
Bonificaciones	46.059.676	34.955.389
Donaciones	22.210.471	-
Contratos de usufructo	-	8.000.000
Costas y procesos judiciales	-	2.483.200
Recuperación provisiones	-	961.148.125
Cambio en valor razonable de instrumentos financieros	-	9.180.000
Cambio en valor razonable propiedades de inversión	-	506.120.500
Total otros ingresos	7.875.803.919	5.380.860.630

(1) En el año 2020 otros ingresos incluyen dividendos recibidos por \$175.000.000 de la sociedad Ciclotrón Colombia S.A.S.

En el año 2019 otros ingresos incluyen dividendos recibidos por \$161.875.000 de la sociedad Ciclotrón Colombia S.A.S, \$89.388.052 de Hospital en casa S.A. cuya inversión fue vendida en diciembre de 2019 y \$57.116.166 de la sociedad Laskin S. A.

**CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

(2) Los beneficios gubernamentales corresponden a:

- **Decreto 639 del 8 de mayo del año 2020** que creo el Programa de apoyo al empleo formal- PAEF, con cargo a los recursos del Fondo de Mitigación de Emergencias -FOME, como un programa social del Estado que otorgo al beneficiario del mismo un aporte monetario mensual de naturaleza estatal, y hasta por tres veces, con el objeto de apoyar y proteger el empleo formal del país durante la pandemia del nuevo coronavirus COVID-19. La clínica Imbanaco recibió por este programa la suma de \$2.561.247.000 por los meses de abril, mayo y junio.
- **Resolución 1161 del 15 de julio del año 2020**, esta resolución tiene como objeto establecer los servicios y tecnologías en salud que integran las canastas para la atención del Coronavirus COVID-19 y regular el anticipo de los recursos de canastas para realizar pagos por disponibilidad de camas de cuidados intensivos e intermedios. La clínica Imbanaco recibió por disponibilidad de camas de cuidados intensivos e intermedios por los meses de julio a noviembre \$676.370.024.

NOTA 32: INGRESOS FINANCIEROS

Conceptos	2020	2019
Costo amortizado (1)	1.144.853.192	1.847.804.054
Diferencia en cambio (2)	222.829.538	203.111.963
Intereses (3)	82.401.910	388.106.406
Total otros ingresos	1.450.084.640	2.439.022.423

- (1) El costo amortizado corresponde a la amortización de la cartera que se ha recuperado durante el año 2020.
 (2) La diferencia en cambio corresponde a la diferencia de tasa registrada en la cuenta corriente en dólares de Bancolombia que se tiene en Panamá.
 (3) Los intereses corresponden a rendimientos financieros de los bancos y carteras colectivas.

NOTA 33: COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros para 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Costos Financieros	2020	2019
Intereses	54.648.458.551	33.700.436.337
Diferencia en cambio	330.736.652	281.313.118
Intereses Dividendos acciones preferenciales	(156.637.781)	495.083.705
Total	54.822.557.422	34.476.833.160

En el año 2020 el socio mayoritario IDCQ SOCIEDAD INTERNACIONAL SLU realizó tres créditos para la cancelación de las obligaciones financieras, generando intereses por valor de \$15.195.043.275.

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 34: GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Los principales componentes del gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias son los siguientes:

	2020	2019
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto de renta	(123.735.807.185)	8.756.295.847
Gastos no deducibles	120.653.058.158	14.293.526.209
Gastos fiscales	3.445.881.676	1.091.166.907
Amortización pensiones de jubilación	(237.177.012)	(209.771.517)
Intereses presuntivos deudas con accionistas	440.700	1.904.977
Coslos y gastos cuentas en participación	2.300.601.054	2.563.698.750
Ingresos por recuperación de provisiones	266.178.702	-
Reintegro de deducción especial de activos fijos e IVA	-	11.991.076
Renta líquida por recuperación de deducciones (depreciación)	-	54.211.359
Ingresos no gravables:		
Ingresos cuentas en participación	(3.278.076.528)	(3.816.262.961)
Ingresos por diferencia en cambio	(6.753.370)	(12.492.192)
Cambios en el valor razonable instrumentos financieros y propiedades de Inversión	-	(515.300.500)
Ingresos por Intereses implícitos - costo amortizado	(1.146.271.786)	(1.850.845.389)
Dividendos y método de participación	(223.415.503)	(415.799.000)
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional-indemnizaciones	-	(15.176.169)
Utilidad en venta de activos fijos	(223.862.904)	(100.876.397)
(Pérdida) Utilidad renta líquida gravable	(2.185.204.000)	19.836.271.000
Renta presuntiva	2.232.002.000	2.232.002.000
	2020	2019
Cambio en estimación del impuesto de renta	(210.972.000)	(99.373.000)
Gasto corriente por impuesto sobre renta líquida	359.972.000	5.465.969.000
Gasto impuesto diferido – Pasivo	1.352.378.000	1.520.444.000
Ingreso impuesto diferido – Activo	(20.371.780.000)	(402.186.000)
(Ingreso) gasto por impuesto a las ganancias	(18.870.402.000)	6.484.854.000

El gasto es de \$359.972.000 por impuesto a las ganancias para el 2020 y de \$5.465.969.000 para el año 2019, la tasa impositiva para el año 2020 es del 32% y para el año 2019 fue de 33%, según la legislación fiscal, algunos gastos que se reconocen en la medición de la ganancia antes de impuestos no son deducibles fiscalmente.

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 35: COSTOS, GASTOS Y OTROS EGRESOS

Los gastos de la Compañía comprenden:

Costos y Gastos	Costo de Venta	Gastos de Administración	Gastos de Ventas	Otros Egresos	2020
Consumo de inventarios	135.274.506.897	1.394.747.485	180.347.727	-	136.849.602.109
Gastos de personal	92.528.058.872	28.771.103.145	3.130.195.619	-	124.429.357.638
Honorarios	84.887.232.464	8.912.740.680	759.292.041	-	94.569.265.185
Servicios generales	9.897.416.062	12.851.281.731	658.389.115	-	23.407.086.908
Arrendamientos	1.354.071.947	2.390.448.008	47.338.933	-	3.791.858.888
Mantenimiento y reparaciones	10.647.803.028	5.739.145.061	14.183.697	-	16.401.131.786
Seguros	2.725.604.752	891.274.217	34.334.875	-	3.651.213.844
Depreciaciones	15.594.978.115	11.705.944.759	49.996.343	-	27.350.919.217
Amortizaciones	46.992.426	1.192.755.746	39.064.306	-	1.278.812.478
Gastos y comisiones bancarias	-	471.002.664	-	-	471.002.664
Deterioro de cartera	389.311.962	267.697.894	70.932.594.536	-	71.589.604.392
Deterioro de inventarios	-	-	622.569.675	-	622.569.675
Costo amortizado	-	-	103.068.767	-	103.068.767
Cuentas en participación	977.475.474	-	-	-	977.475.474
Otros impuestos	1.985.428.135	4.217.468.368	330.423	-	6.203.226.926
Donaciones	-	-	-	250.144.258	250.144.258
Demás costos y gastos	9.063.270.710	2.887.054.506	59.983.557	19.454.172.834	31.465.547.443
Pérdida convenios PGP	2.734.787.666	-	-	-	2.734.787.666
Distribución infraestructura	26.455.949.879	(26.598.721.499)	140.771.620	-	-
Total costos y gastos	394.572.888.389	55.095.942.765	76.772.461.234	19.704.317.092	546.145.609.480

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

Costos y Gastos	Costo de Venta	Gastos de Administración	Gastos de Ventas	Otros Egresos	2019
Consumo de inventarios	129.358.799.347	1.856.031.760	68.610.048	-	131.283.441.155
Gastos de personal	82.318.899.185	28.792.503.286	3.169.887.592	-	114.281.090.063
Honorarios	88.569.472.428	4.786.821.482	281.893.835	-	93.648.187.745
Servicios generales	8.998.611.326	13.131.481.674	867.907.282	-	22.998.000.282
Arrendamientos	1.401.366.427	2.458.283.258	55.189.589	-	3.914.839.274
mantenimiento y reparaciones	9.007.689.641	3.851.457.761	20.985.758	-	12.880.133.160
Seguros	1.838.829.946	844.708.374	24.262.444	-	2.707.800.764
Depreciaciones	15.765.365.750	10.040.338.345	40.566.437	-	25.846.268.532
Amortizaciones	497.981.502	1.522.728.748	22.175.586	-	2.042.885.836
Gastos y comisiones bancarias	-	589.229.981	-	-	589.229.981
Deterioro	269.927.514	11.629.866	21.505.816.124	-	21.787.373.504
Costo amortizado	-	-	3.327.475.527	-	3.327.475.527
Contratos	-	-	-	-	-
cuentas en participación	1.252.564.212	-	-	-	1.252.564.212
Impuestos diferentes al Impuesto de renta	2.180.094.229	3.439.698.658	597.200	-	5.620.390.087
Donaciones	-	-	-	270.847.816	270.847.816
Demás costos y gastos	9.537.016.506	908.868.400	359.144.693	535.159.248	11.340.188.847
Provisión demandas médico legales	-	-	-	-	-
Distribución infraestructura	23.393.134.140	(23.538.319.400)	145.185.260	-	-
Total costos y gastos	374.389.552.153	48.695.458.193	29.899.697.375	806.007.064	453.386.260.886

NOTA 36: GANANCIAS Y PÉRDIDAS

Ganancias (pérdidas)	2020	2019
Utilidad en venta de activos fijos	223.862.904	100.876.397
Otras ventas	7.957.288	29.014.829
Pérdida en retiro de inversiones	-	(874.903.502)
Venta de inservibles	(907.563)	987.395
Pérdida en venta de activos fijos	(10.220.632)	-
Pérdida en venta de inversiones	(16.710.888)	-
Pérdida en retiro de activos fijos	(174.321.143)	(555.154.289)
Pérdida en venta de propiedades de inversión	(666.418.000)	-
Total pérdidas	(636.757.834)	(1.299.179.170)

CENTRO MÉDICO IMBANACO DE CALI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

NOTA 37: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbarlos.

NOTA 38: CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

(a) Contingencias

Los directivos de la Compañía y sus asesores legales consideran que las provisiones contabilizadas son suficientes para atender los procesos que cursan en la actualidad.

(b) Compromisos por arrendamiento operativo en donde la Compañía es el arrendatario

La Compañía tiene arrendados varios inmuebles bajo contratos cancelables y no cancelables de arrendamiento operativo. Estos arrendamientos tienen una duración de entre 1 y 10 años, y la mayor parte de los mismos son renovables al final del periodo.

NOTA 39: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Compañía.



Informe del Revisor Fiscal sobre el cumplimiento por parte de los administradores de las disposiciones estatutarias y de las órdenes e instrucciones de la Asamblea y sobre la existencia de adecuadas medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en poder de la Compañía.

A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

Descripción del Asunto Principal

En desarrollo de mis funciones de revisor fiscal de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A. y en atención a lo establecido en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, me es requerido informar a la Asamblea si durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020 en la Compañía hubo y fueron adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes o de terceros en su poder y sobre el adecuado cumplimiento por parte de los administradores de la Compañía de ciertos aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias.

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en el párrafo anterior comprenden: a) los estatutos de la Compañía, las actas de Asamblea y las disposiciones legales y reglamentarias bajo la competencia de mis funciones como Revisor Fiscal; y b) los componentes del sistema de control interno que la dirección y los responsables del gobierno de la Compañía consideran necesarios para la preparación adecuada y oportuna de su información financiera.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la Compañía es responsable por establecer y mantener un adecuado sistema de control interno que permita salvaguardar sus activos o los de terceros en su poder y dar un adecuado cumplimiento a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

Para dar cumplimiento a estas responsabilidades, la Administración debe aplicar juicios con el fin de evaluar los beneficios esperados y los costos conexos de los procedimientos de control que buscan suministrarle a la Administración seguridad razonable, pero no absoluta, de la salvaguarda de los activos contra pérdida por el uso o disposición no autorizado, que las operaciones de la Compañía se ejecutan y se registran adecuadamente y para permitir que la preparación de los estados financieros esté libre de incorrección material debido a fraude o error y de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

PwC Contadores y Auditores S.A.S., Edificio La Torre de Cali, Calle 19 Norte No. 2N – 29, Piso 7, Cali Colombia. Tel: (57-2) 661 6710, Fax: (57-2) 684 5510, www.pwc.com/co



A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad como revisor fiscal es realizar un trabajo de aseguramiento para expresar un concepto, basado en los procedimientos ejecutados y en la evidencia obtenida, sobre si los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la administración de la Compañía para salvaguardar sus activos o los de terceros en su poder.

Llevé a cabo mis funciones de conformidad con las normas de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y de independencia establecidos en el Decreto 2420 de 2015, los cuales están fundados en los principios de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado, confidencialidad y comportamiento profesional, y que planifique y realice los procedimientos que considere necesarios con el objeto de obtener una seguridad sobre el cumplimiento por parte de los Administradores de la Compañía de los estatutos y las órdenes o instrucciones de la Asamblea, y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía o de terceros que estén en poder de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 y por el año terminado en esa fecha, en todos los aspectos importantes de evaluación, y de conformidad con la descripción de los criterios del asunto principal.

La firma de contadores a la cual pertenezco y de la cual soy designado como revisor fiscal de la Compañía, aplica el Estándar Internacional de Control de Calidad No. 1 y, en consecuencia, mantiene un sistema comprensivo de control de calidad que incluye políticas y procedimientos documentados sobre el cumplimiento de los requisitos éticos, las normas profesionales y los requisitos legales y reglamentarios aplicables.

Procedimientos de aseguramiento realizados

Las mencionadas disposiciones de auditoría requieren que planee y ejecute procedimientos de aseguramiento para obtener una seguridad razonable de que los controles internos implementados por la Compañía son diseñados y operan efectivamente. Los procedimientos de aseguramiento seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error y que no se logre una adecuada eficiencia y eficacia de las operaciones de la Compañía. Los procedimientos ejecutados incluyeron pruebas selectivas del diseño y operación efectiva de los controles que consideré necesarias en las circunstancias para proveer una seguridad razonable que los objetivos de control determinados por la administración de la Compañía son adecuados.



A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

Los procedimientos de aseguramiento realizados fueron los siguientes:

- Revisión de los estatutos de la Compañía, actas de Asamblea de Accionistas y otros órganos de supervisión, con el fin de verificar el adecuado cumplimiento por parte de los administradores de la Compañía de dichos estatutos y de las decisiones tomadas por la Asamblea de Accionistas.
- Indagaciones con la administración sobre cambios o proyectos de reformas a los estatutos de la Compañía durante el periodo cubierto y validación de su implementación.
- Comprensión y evaluación de los componentes de control interno sobre el reporte financiero de la Compañía, tales como: ambiente de control, valoración de riesgos, información y comunicación, monitoreo de controles y actividades de control.
- Comprensión sobre cómo la entidad ha respondido a los riesgos emergentes de los sistemas de información.
- Comprensión y evaluación del diseño de las actividades de control relevantes y su validación para establecer que las mismas fueron implementadas por la Compañía y operan de manera efectiva.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para el concepto que expreso más adelante.

Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes a la estructura del control interno, incluida la posibilidad de colusión o de una vulneración de los controles por parte de la administración, la incorrección material debido a fraude o error puede no ser prevenida o detectada oportunamente. Así mismo, es posible que los resultados de mis procedimientos puedan ser diferentes o cambien de condición durante el período evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas ejecutadas durante el período. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación del control interno a periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos pueda deteriorarse.



A los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A.

Concepto

Con base en la evidencia obtenida del trabajo efectuado y descrito anteriormente, y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi concepto, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020, los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea, y existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Compañía o de terceros que están en su poder.

Este informe se emite con destino a los señores Accionistas de Centro Médico Imbanaco de Cali S. A., para dar cumplimiento a los requerimientos establecidos en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito ni distribuido a otros terceros.



Olga Lucia Bermudez Rodríguez

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 182424-T.

Designado por PwC Contadores y Auditores S.A.S.

8 de marzo de 2021