

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S**

ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DICIEMBRE DE 2021

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
A 30 de diciembre 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Activos	Nota	Dic 2021	Análisis Vertical	Dic 2020	Análisis Vertical	Análisis horizontal	
						Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>Activos Corrientes</b>							
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4.028.270.745	8,8%	1.816.163.295	4,6%	2.212.107.450	122%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	6	20.144.662.212	44,1%	16.801.846.901	42,4%	3.342.815.311	20%
Inventarios corrientes	7	514.773.626	1,1%	580.413.736	1,5%	-65.640.110	-11%
Activos por Impuestos Corrientes		1.505.577.371	3,3%	1.195.325.161	3,0%	310.252.210	26%
<b>Activos Corrientes Totales</b>		<b>26.193.283.954</b>	<b>57,4%</b>	<b>20.393.749.093</b>	<b>51,5%</b>	<b>5.799.534.861</b>	<b>28%</b>
<b>Activos No Corrientes</b>							
Otros activos financieros corrientes	8	3.134.265.542	6,9%	3.134.265.542	7,9%	0	0%
Propiedades, planta y equipo	9	4.609.025.281	10,1%	2.990.638.303	7,6%	1.618.386.978	54%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	11.711.363.235	25,7%	13.088.392.962	33,0%	-1.377.029.727	-11%
<b>Activos No Corrientes Totales</b>		<b>19.454.654.058</b>	<b>42,6%</b>	<b>19.213.296.807</b>	<b>48,5%</b>	<b>241.357.251</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>45.647.938.012</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.607.045.900</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.040.892.112</b>	<b>15%</b>
<b>Pasivos Corrientes</b>							
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	6.742.327.585	14,8%	5.286.445.339	13,3%	1.455.882.246	28%
Pasivos por Impuestos Corrientes		1.654.795.315	3,6%	1.590.625.000	4,0%	64.170.315	4%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		27.458.479	0,1%	23.680.379	0,1%	3.778.100	16%
<b>Pasivos Corrientes Totales</b>		<b>8.424.581.379</b>	<b>18,46%</b>	<b>6.900.750.718</b>	<b>17,42%</b>	<b>1.523.830.661</b>	<b>22%</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>							
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	11	9.396.930.206	20,6%	8.908.914.935	22,5%	488.015.271	5%
<b>Pasivos No Corrientes Totales</b>		<b>9.396.930.206</b>	<b>20,6%</b>	<b>8.908.914.935</b>	<b>22,5%</b>	<b>488.015.271</b>	<b>5%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>17.821.511.585</b>	<b>39,0%</b>	<b>15.809.665.653</b>	<b>39,92%</b>	<b>2.011.845.932</b>	<b>13%</b>
<b>Patrimonio</b>							
Capital emitido	12	690.000.000	1,5%	690.000.000	1,7%	0	0%
Utilidad Del ejercicio	12	3.462.998.618	7,6%	3.341.056.311	8,4%	121.942.307	4%
Ganancias acumuladas	12	16.196.922.958	35,5%	12.680.529.471	32,0%	3.516.393.487	28%
Otras participaciones en el patrimonio	12	80.060.978	0,2%	80.060.978	0,2%	0	0%
Otras reservas	12	7.396.443.873	16,2%	7.005.733.486	17,7%	390.710.387	6%
<b>Patrimonio Total</b>		<b>27.826.426.427</b>	<b>61,0%</b>	<b>23.797.380.246</b>	<b>60,1%</b>	<b>4.029.046.181</b>	<b>17%</b>
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		27.826.426.427		23.797.380.246			
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>45.647.938.012</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.607.045.900</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.040.892.113</b>	<b>15%</b>



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
Representante Legal



ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
Revisor Fiscal TP-35126-T



OLINDA PARADA QUIÑONES  
Contadora TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO**

A 30 de diciembre 2021 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<u>Estado de Resultados</u>	<u>Nota</u>	<u>Dic 2021</u>	<u>Análisis Vertical</u>	<u>Dic 2020</u>	<u>Análisis Vertical</u>	<u>Análisis horizontal Variación Absoluta</u>	<u>Variación Relativa</u>
(+) Ingresos de actividades ordinarias	<u>13</u>	43.762.780.477	100%	34.245.205.613	100%	9.517.574.864	28%
(-) Costo de Ventas	<u>14</u>	30.804.521.167	70%	17.847.097.970	52%	12.957.423.197	73%
<b>Margen Bruto</b>		<b>12.958.259.310</b>	<b>30%</b>	<b>16.398.107.643</b>	<b>48%</b>	<b>-3.439.848.333</b>	<b>-21%</b>
(+) Otros ingresos	<u>15</u>	1.643.578.611	4%	1.342.439.370	4%	301.139.241	22%
(-) Egresos No Operacionales	<u>16</u>	1.262.938.884	3%	774.732.652	2%	488.206.232	63%
(-) Gastos de administración	<u>17</u>	8.218.844.223	19%	12.003.988.927	35%	-3.785.144.704	-32%
(-) Gastos de Ventas	<u>17</u>	2.260.881	0%	30.144.123	0%	-27.883.242	-92%
<b>Margen antes de Impuestos</b>		<b>-7.840.465.377</b>	<b>-18%</b>	<b>-11.466.426.332</b>	<b>-33%</b>	<b>3.625.960.955</b>	<b>-32%</b>
<b>TOTAL PÉRDIDA DEL PERIODO</b>		<b>5.117.793.933</b>	<b>12%</b>	<b>4.931.681.311</b>	<b>14%</b>	<b>186.112.622</b>	<b>4%</b>
Ganancia o pérdidas atribuibles Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras		<b>5.117.793.933</b>	<b>12%</b>	<b>4.931.681.311</b>	<b>14%</b>	<b>186.112.622</b>	<b>4%</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS</b>							
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo		5.117.793.933		4.931.681.311			
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO</b>		<b>5.117.793.933</b>	<b>12%</b>	<b>4.931.681.311</b>	<b>14%</b>	<b>186.112.622</b>	<b>4%</b>
Impuesto a las Ganancias		<b>1.654.795.315</b>	<b>4%</b>	<b>1.590.625.000</b>	<b>5%</b>	<b>64.170.315</b>	<b>4%</b>
Resultado Integral atribuible Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		<b>3.462.998.618</b>	<b>8%</b>	<b>3.341.056.311</b>	<b>10%</b>	<b>121.942.307</b>	<b>4%</b>



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
Representante Legal



ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
Revisor Fiscal TP-35126-T



OLINDA PARADA QUIÑONES  
Contadora TP-241016-T

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**Estado de flujos de Efectivo**  
**A 30 de diciembre 2021 (Periodo desde enero a diciembre)**  
**Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad**

2021

**1. Flujo por actividades de operación**

Ganancia (pérdida) del periodo	3.462.998.618
Aumento (disminución) depreciaciones	535.393.966

**3.998.392.584**

**Variación partidas relacionadas con operación**

Aumento (disminución) deudores	- 3.342.815.311
Aumento (disminución) inventarios	65.640.110
Aumento (disminución) proveedores	- 11.674.916
Aumento (disminución) cuentas por pagar	1.444.815.889
Aumento (disminución) impuestos	64.170.315
Aumento (disminución) beneficios a empleados	3.778.100
Aumento (disminución) otros pasivos	

**(1.776.085.813)**

**Efectivo generado por actividades de operación 2.222.306.771**

**2. Flujo por actividades de inversión**

Aumento (disminución) activos fijos	- 1.618.386.978
Aumento (disminución) intangibles	1.377.029.727
Aumento (disminución) diferidos	-
Aumento (disminución) otros activos	(310.252.210)

**(551.609.461)**

**3. Flujo por actividades de financiación**

Aumento (disminución) Obligaciones	488.015.271
------------------------------------	-------------

**488.015.271**

**4 Operaciones que no proveen flujo de efectivo**

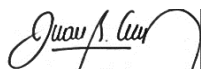
Aumento (disminución) Utilidades	
Inversión de Utilidades	53.394.869

**53.394.869**

**Aumento (disminución) en el efectivo 2.212.107.450**

**Efectivo al comienzo del ejercicio 1.816.163.295**

**Efectivo al final del ejercicio 4.028.270.745**



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ



ARGEMIRO JAIMES FRANCO



OLINDA PARADA QUIÑONES

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo al peso

	<u>Capital Emitido</u>	<u>Otras participaciones</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>TOTAL</u>
<b><u>Patrimonio al comienzo del Periodo</u></b>	<b>690.000.000</b>	<b>80.060.978</b>	<b>7.396.443.873</b>	<b>16.196.922.958</b>	<b>24.363.427.809</b>
<i>Incremento (disminución) debido a cambios</i>					
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas	-	-	-	-	0
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores	-	-	-	0	0
<b><u>Total incremento (disminución) debido a cambios</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Cambios en el patrimonio</i>					
Ganancia (pérdida) del Periodo	-	-	-	3.462.998.618	3.462.998.618
Otro Resultado Integral del Periodo	-	-	-	-	0
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	-	-	-	0
Incrementos (disminuciones) por distribución a reservas legales	-	-	-	-	0
<b><u>Total incremento (disminución) en el patrimonio</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>3.462.998.618</b>	<b>3.462.998.618</b>
<b><u>PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b>690.000.000</b>	<b>80.060.978</b>	<b>7.396.443.873</b>	<b>19.659.921.576</b>	<b>27.826.426.427</b>



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ



ARGEMIRO JAIMES FRANCO



OLINDA PARADA QUIÑONES

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**

<b>OBJETIVO</b>	<b>RAZÓN</b>	<b>FÓRMULA</b>	<b>2021</b>	
<i>LIQUIDEZ</i>	1.Circulante	<b>Activo Circulante</b>	26.193.283.953	3,11
		<b>Pasivo Circulante</b>	8.424.581.379	
	2.Prueba del Acido	<b>Activo Circulante-Inventario</b>	25.678.510.327	3,05
		<b>Pasivo circulante</b>	8.424.581.379	
<i>ACTIVIDAD</i>	1.Rot. Activo Circulante	<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	1,67
		<b>Activo Circulante</b>	26.193.283.953	
	2.Rot.Inventario	<b>Costo Mercadería Vendida</b>	30.804.521.167	59,84
		<b>Inventario</b>	514.773.626	
	3.Promedio Medio Inventario	<b>360</b>	360	6,02
		<b>Rot.Inventario</b>	59,8409	
	4.Rotación cuentas x cobrar	<b>Ventas netas a crédito</b>	19.255.623.410	0,96
		<b>Cuentas x cobrar</b>	20.144.662.211	
	5.Rot. Activo Fijo	<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	2,25
		<b>Activo Fijo</b>	19.454.654.057	
	6.Rot.Activos Totales	<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	0,96
		<b>Activos Totales</b>	45.647.938.010	
	7. Rotac. Capital Total	<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	1,57
		<b>Capital Total</b>	27.826.426.427	
<i>ENDEUDAMIENTO</i>	1.Razón Deuda	<b>Pasivos Totales</b>	17.821.511.585	0,39
		<b>Activos Totales</b>	45.647.938.010	
	2.Razón Endeudamiento	<b>Pasivos Totales</b>	<u>17.821.511.585</u>	0,64
		<b>Capital Total</b>	27.826.426.427	
	3.Cobertura Intereses	<b>Utilidad de operación</b>	<u>4.737.154.206</u>	3,75
		<b>Gastos por interes</b>	1.262.938.884	
	4. IAP	<b>Activo Total</b>	<u>45.647.938.010</u>	1,64
		<b>Capital Total</b>	27.826.426.427	
<i>RENTABILIDAD</i>	1.Margen Utilidad Bruta %	<b>Utilidad Bruta</b>	<u>12.958.259.310</u>	29,61%
		<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	
	2.Margen de Ventas de Explotación %	<b>Utilidad en Operación</b>	<u>4.737.154.206</u>	10,82%
		<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	
	3.Margen Neto de Utilidad %	<b>Utilidad Neta</b>	<u>3.462.998.618</u>	7,91%
		<b>Ventas Netas Totales</b>	43.762.780.477	
	4.Rend. Sobre Inversión de Explotación %	<b>Utilidad en Operación</b>	<u>4.737.154.206</u>	10,38%
		<b>Activos Totales</b>	45.647.938.010	
	5.Rend.Sobre Inversión Total %	<b>Utilidad Neta</b>	<u>3.462.998.618</u>	7,59%
		<b>Activos Totales</b>	45.647.938.010	
6.Rentab Sobre el Capital %	<b>Utilidad Neta</b>	<u>3.462.998.618</u>	12,44%	
	<b>Capital Total</b>	27.826.426.427		



JUAN GONZALO ARENAS DIAZ  
Representante Legal



ARGEMIRO JAIMES FRANCO  
Revisor Fiscal TP-35126-T



OLINDA PARADA QUIÑONES  
Contadora TP-241016-T



## UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA SAS, fue constituida por escritura pública No. 1330 de la Notaría Primera, de Barrancabermeja el 27 de junio de 1988, con el fin de prestar servicios médicos quirúrgicos hospitalarios de carácter privado, y por acta de Junta de Socios No. 051 del 10 de diciembre de 2010 se transformó de Limitada a sociedad por acciones simplificadas SAS, cuyo objeto social continuara con las mismas actividades que traía antes de su transformación a SAS, como son las relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con la explotación de actividades relacionadas con el sector salud tales como la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y hospitalarios de carácter privado, incluida la producción y comercialización de gases medicinales, según consta en el certificado de la cámara de comercio de Barrancabermeja.

### **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia General de UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

### **NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Importancia Relativa Y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

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

- **Efectivo Y Equivalentes De Efectivo**

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

- **Activos Financieros**

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

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su

propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.



### **Deterioro De Activos Financieros**

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

- **Inventarios**

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

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Propiedades, Planta Y Equipo**

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

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

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

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

UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Algunos activos, por su naturaleza y destinación, o por el uso que se haga de ellos, pueden tener mayor vida útil que otros.

La compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

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

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

- **Cuentas Por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Ingresos**

- (a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Unidad Clínica la Magdalena reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

- (b) Prestación de servicios

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

- **Reconocimiento de costos y gastos**

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente



**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

- **Moneda Funcional**

- (a) Moneda funcional y de presentación

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

- (b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

- **Capital social**

Las Acciones o partes comunes se clasifican en el patrimonio.

Seiscientos noventa mil (690.000) acciones compuestas por seiscientos ochenta y nueve mil novecientos noventa y nueve (689.999) ordinarias tipo B y una (1) acción privilegiada tipo A.

- **Reservas**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

Se podrán crear Reservas Estatutarias con destinación específica aprobadas por el máximo órgano de control; una vez terminado el objeto de su creación la Asamblea determinara su destino.

La asamblea general podrá crear reservas estatutarias con fines específicos.

**NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES**

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Caja General	11,600,000	49,190,208
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>11,600,000</b>	<b>49,190,208</b>
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1214	1,475,839,782	3,173,498,833
Banco de Bogotá Cta. Cte. 1285	2	4
Banco Popular Cta. Cte. 0128	1,004,737	904,737
Bancoomeva Cta. Cte. 0296	41,299,388	2,602,890
Banco Occidente Cte. 009	21,784	21,784
Bancolombia Cta. Cte. 7251	46,922,104	752,379,065
Banco BBVA Cta. Cte. 6766	12,477,078	0
Bancoomeva Cta. Cte. 606	0	1,100,198
<b>TOTAL BANCOS CTAS CORRIENTES</b>	<b>1,577,564,875</b>	<b>3,930,507,511</b>
Bancoomeva Cta Ahorros 1310	226,998,420	51,094,310
<b>TOTAL, BANCOS CTA AHORROS</b>	<b>226,998,420</b>	<b>51,094,310</b>

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

**NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Clientes Pendientes por Radicar	995,695,105	2,085,161,413
Clientes Facturación Radicada	20,592,794,662	20,442,910,641
Glosas	2,993,481,605	4,481,422,046
Anticipos, Avances y Deposito	854,195,396	1,552,268,812
Cuentas por Cobrar a Socios	485,303,462	1,136,537,467
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	0	1,505,577,371
Otras Cuentas Por Cobrar	30,308,406	1,111,483,100
Deterioro de Cartera	-7,954,606,574	-7,966,929,520
Abonos por identificar Activo	0	-2,698,191,747
<b>TOTAL</b>	<b>17,997,172,062</b>	<b>21,650,239,583</b>

Basados en el conocimiento del sector salud se permite concluir que el deterioro de la cartera disminuyó en un 18%. Esperamos mantenernos al día con el servicio, cabe mencionar que en la actualidad se tiene convenio con EPS como Coomeva, nueva EPS, famisanar EPS en el programa de PFGP.

**NOTA 7. INVENTARIOS**

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta y que se mantienen para la prestación del servicio médico asistencial en el curso normal de la operación, que corresponden a insumos facturables, medicamentos y dispositivos médicos, para ser utilizados en la prestación de servicios de salud.

<b>INVENTARIOS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Medicamento	269,026,839	290,562,000
Materiales Medico Quirurgicos	175,000,000	83,693,474

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<b>INVENTARIOS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Consumibles	148,584,363	152,450,000
Materiales Para Imagenología	3,140,727	3,406,345
Deterioro de Inventarios	-15,338,193	-15,338,193
<b>TOTAL, INVENTARIO</b>	<b>580,413,736</b>	<b>514,773,626</b>

**NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

En esta cuenta se reclasifican, los valores registrados como Inversiones en otras compañías, que para la Clínica La Magdalena, se encuentran representadas de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Acciones P.S. Salud	508,546,090	500,000,000
Previsión Futurística S.A.S	2,610,030,000	2,610,030,000
Bonos	10,385,000	18,931,090
Aportes en Cooperativas	5,304,452	5,304,452
<b>TOTAL</b>	<b>3,134,265,542</b>	<b>3,134,265,542</b>

**NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre de 2020 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<b>PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Terrenos	0	0
Maquinaria y Equipo	835,234,371	835,234,371
Equipo de Oficina	848,294,294	976,457,627
Equipo de Computo	384,426,413	437,678,676
Equipo Médico Científico	6,410,575,918	8,245,241,266
Equipo de Transporte	637,393,667	775,093,667
Planta y Redes	364,661,639	364,661,639
Menos Depreciación Acumulada	-6,489,947,999	-7,025,341,965
<b>TOTAL, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,990,638,303</b>	<b>4,609,025,281</b>

**NOTA 10.            **ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA****

Se toma la decisión de reconocer, estos valores que se utilizan para la implementación y continuo funcionamiento de la empresa. Ya que para La Clínica La Magdalena; forman parte del Conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; Por regla general, son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Activo en Arriendo Financiero	7,277,766,858	7,324,273,929
Derechos por Cobrar	13,651,798,706	13,274,768,975
Licencias	81,310,625	81,310,624
Amortización Acumulada	-7,922,483,228	-8,968,990,295
<b>TOTAL</b>	<b>13,088,392,961</b>	<b>11,711,363,233</b>

**NOTA 11.   **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR****

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Proveedores	4,171,591,183	4,159,916,267
Costos y Gastos por Pagar	924,226,059	2,096,400,830
Cuentas por Pagar a Socios o Accionistas	13,345,040	297,619,188
Impuestos por Pagar	79,437,569	83,927,477
Obligaciones Laborales	23,680,379	27,458,479
Pasivos Estimados y Provisiones	97,845,488	104,463,823
Provisión de Renta	1,590,625,000	1,654,795,315
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,900,750,718</b>	<b>8,424,581,379</b>

<b>PASIVOS FINANCIEROS L. PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Leasing 1255	196,744,034	81,033,456
Créditos Comerciales	697,763,335	2,903,386,465
Leasing 2490	7,718,781,444	6,302,852,805
Leasing 9596	94,773,324	34,030,912
Leasing 8328	200,852,798	75,626,568
<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO LARGO PLAZO</b>	<b>8,908,914,935</b>	<b>9,396,930,206</b>

**NOTA 12. PATRIMONIO**

El Resultado del Ejercicio surge luego de consolidar el resultado de ejercicios anteriores,

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Capital Social	690,000,000	690,000,000
Otras Reservas	7,005,733,486	7,396,443,873
Revalorización del Patrimonio	80,060,978	80,060,978
Resultados del Ejercicio	3,341,056,311	3,462,998,618
Resultado de Ejercicios Anteriores	12,680,529,470	16,196,922,958
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>23,797,380,245</b>	<b>27,826,426,427</b>



**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
 Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

**NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ingresos Operacionales	34,245,205,613	43,762,780,477
<b>TOTAL</b>	<b>34,245,205,613</b>	<b>43,762,780,477</b>

**NOTA 14. COSTOS DE VENTAS**

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.; para la prestación de servicios.

<b>COSTOS DE VENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Costo de Venta	17,847,097,970	30,804,521,167
<b>TOTAL</b>	<b>17,847,097,970</b>	<b>30,804,521,167</b>

**NOTA 15. OTROS INGRESOS**

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Rendimientos Financieros	207,386	2,624,569
Recuperaciones y Aprovechamientos	168,130,932	721,410,376
Auxilios del Gobierno por disponibilidad de camas UCI	1,174,101,052	919,543,666
<b>TOTAL</b>	<b>1,342,439,370</b>	<b>1,643,578,611</b>

**UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

**NOTA 16. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES**

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Unidad Clínica la Magdalena y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2,020</b>	<b>2021</b>
Gastos Bancarios	16,277,785	65,545,145
Interés	441,498,277	646,624,911
Gravamen al Movimiento Financiero	102,002,888	315,165,359
Comisiones	3,708,684	15,805,861
Otros Gastos Extra Ordinarios	211,245,018	219,797,608
<b>TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>774,732,652</b>	<b>1,262,938,884</b>

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2021</b>
Gasto de Personal	276,183,520	157,800,832
Honorarios	60,438,754	51,690,000
Impuestos	929,278	7,969,166
Arrendamientos	40,782,028	217,933,704
Contribuciones y Afiliaciones	2,393,674	5,445,448
Seguros	155,991,058	244,350,408
Servicios	2,759,305,948	3,510,103,351
Legales	10,752,437	6,212,867
Mantenimiento y reparaciones	425,944,802	654,900,286
Adecuaciones a Instalaciones	306,224,239	747,371,340
Gastos de Viaje	3,972,557	5,803,344
Aseo y Cafetería	415,708,828	636,872,529
Papelería	101,273,607	202,989,700
Diversos	158,999,897	234,007,282



UNIDAD CLINICA LA MAGDALENA S.A.S.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de diciembre de 2021 (Periodo desde enero a diciembre)  
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la Unidad

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>2,020</b>	<b>2021</b>
Provisión	839,605,692	0
Depreciación	386,565,170	535,393,966
Provisión	6,058,917,438	1,000,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>12,003,988,927</b>	<b>8,218,844,223</b>
Gastos de Venta	30,144,123	2,260,881
<b>TOTAL</b>	<b>30,144,123</b>	<b>2,260,881</b>

**NOTA 18. REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS:**

En cumplimiento a la ley 1314/2009 Decreto 2483 Normas que regulan los principios de contabilidad en Colombia, en concordancia con las definiciones del estándar internacional, la situación particular de la Unidad Clínica La Magdalena SAS en referencia a los derechos por cobrar que tiene de las EPS en liquidación se ajustan a lo consagrado en la NIFF 38 párrafo 68,70 considerando que ya no son facturas sino derechos adquiridos mediante CERTIFICACION de la EPS en liquidación, ajustándose a un activo no monetario identificable como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros

En la actualidad su recuperación aún no es de fecha cierta, ni hay comunicados claros por parte de las entidades liquidadoras a cerca de la finalización y avances de los procesos, razón por la cual se realizó la reclasificación de estos derechos por cobrar a Otros activos en Intangibles y de esta forma dar cumplimiento a la normatividad y principios fundamentales, regulados en materia de contabilidad y estándares financieros internacional de Unidad Clínica La Magdalena SAS

Firma,

OLINDA PARADA QUIÑONES  
Cédula: 37581383  
TP: 241016-T