#### NIT. 820.002.596 - 1

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Cifras expresadas en pesos colombianos POR LOS AÑOS TERMINADOS EN:

Fecha de Publicación: 10 de Abril de 2021

Versión 1

Última fecha de actualización: 20 de Febrero de 2021

XBRL	NOMBRE	NOTA	Diciembre 31 de 2019	Diciembre 31 de 2020	VARIACION
1	ACTIVOS		5,307,242,766.00	4,953,474,524.00	-353,768,242.00
101	Efectivo y equivalentes al efectivo	3	36,855,230.00	45,304,307.00	8,449,077.00
106	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	1,583,235,266.00	1,238,965,995.00	-344,269,271.00
103	Inventarios	5	173,681,449.00	115,779,089.00	-57,902,360.00
102	Activos por impuestos	6	169,423,484.00	179,625,749.00	10,202,265.00
	Total Activo corriente		1,963,195,429.00	1,579,675,140.00	-383,520,289.00
113	Propiedades, planta y equipo	7	3,331,373,575.00	3,361,125,622.00	29,752,047.00
110	Activos intangibles distintos de la plusvalía	8	12,673,762.00	12,673,762.00	0.00
	Total Activo No Corriente		3,344,047,337.00	3,373,799,384.00	29,752,047.00
2	PASIVOS		3,847,912,071.00	3,538,789,073.00	-309,122,998.00
203	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	1,174,447,953.00	292,163,240.00	-882,284,713.00
205	Pasivo por Obligaciones Financieras	10	-	~=	0.00
201	Pasivos por impuestos	11	280,938,233.00	162,640,485.00	-118,297,748.00
	Total Pasivo corriente		1,455,386,186.00	454,803,725.00	-1,000,582,461.00
205	Pasivo por Obligaciones Financieras	10	1,393,689,596.00	1,199,230,921.00	-194,458,675.00
203	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		998,836,289.00	1,884,754,427.00	885,918,138.00
	Total Pasivo No Corriente		2,392,525,885.00	3,083,985,348.00	691,459,463.00
3	PATRIMONIO		1,459,330,695.00	1,414,685,451.00	-44,645,244.00
301	Capital emitido	12	138,682,218.00	138,682,218.00	0.00
305	Reservas	13	8,700,000.00	8,700,000.00	0.00
308	Resultado Integral del Ejercicio	15	467,514,127.00	422,868,883.00	-44,645,244.00
309	Resultados Acumulados	14	844,434,350.00	844,434,350.00	0.00

JULIAN ANDRÉS RONCANCIO MOLANO Representante Legal JAIRO ANTONIO PRIETO SANCHEZ LUIS ALBERTO RODRIGUEZ T.P. 105425-T

T.P. 6029-T T.P. 105425-T Contador Público Revisor Fiscal

#### NIT. 820.002.596 - 1

#### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

#### Cifras expresadas en pesos colombianos POR LOS PERIODOS DE ENERO A DICIEMBRE DE LOS AÑOS:

Fecha de Publicación: 10 de Abril de 2021

Versión 1

Última fecha de actualización: 20 de Febrero de 2021

DETALLE	NOTA	2019	2020	VARIACION
Ingresos de actividades ordinarias	16	6,042,994,511.00	4,451,015,201.00	-1,591,979,310.00
Costo de ventas	17	411,372,488.00	350,950,830.00	-60,421,658.00
Ganancia bruta		5,631,622,023.00	4,100,064,371.00	-1,531,557,652.00
Otros Costos	18	657,358,636.00	331,725,885.00	-325,632,751.00
Gastos de Operación	19	4,068,441,939.00	3,053,805,616.00	-1,014,636,323.00
Otros ingresos	20	0.00	0.00	0.00
Ganancias (Perdidas) de actividades operacionales		905,821,448.00	714,532,870.00	-191,288,578.00
Ingresos financieros		0.00	0.00	0.00
Costos financieros	21	208,039,169.00	145,840,871.00	-62,198,298.00
Diferencias de cambio		0.00	0.00	0.00
Ganancia (Perdida), antes de impuestos		697,782,279.00	568,691,999.00	-129,090,280.00
Gasto por impuestos a las ganancias	22	230,268,152.00	145,823,116.00	-84,445,036.00
Ganancia (Perdida), procedente de operaciones continuado	las	467,514,127.00	422,868,883.00	-44,645,244.00
Ganancia (Perdida), procedente de operaciones discontinuadas		0.00	0.00	0.00
Ganancia (Perdida) del Ejercicio		467,514,127.00	422,868,883.00	-44,645,244.00

JULIAN ANDRÉS RONCANCIO MOLANO

Representante Legal

JAIRO ANTONIO PRIETO SANCHEZ

T.P. 6029-T Contador Público LUIS ALBERTO RODRIGUEZ

T.P. 105425-T Revisor Fiscal

### NIT. 820.002.596 - 1

#### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

## Cifras expresadas en pesos colombianos METODO INDIRECTO

Fecha de Publicación: 10 de Abril de 2021

Versión 1

Última fecha de actualización: 20 de Febrero de 2021

4	2019	2020
GENERACION INTERNA DE RECURSOS		
UTILIDAD NETA	467,514,127	422,868,883
+ DEPRECIACIONES	255,839,553	99,409,675
+ AMORTIZACIONES	/	,,-
+ IMPACTOS POR TRANSICIÓN	-	-
	723,353,680	522,278,558
VARIACIONES DE ACTIVOS CORRIENTES Y PASIVOS CORRIE	NTES	
DEUDORES	(1,463,039,220)	334,067,006
INVENTARIOS	52,417,739	57,902,360
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(378,652,962)	(194,458,675)
PROVEEDORES	383,367,657	(360,160,873)
CUENTAS POR PAGAR	917,862,920	363,794,298
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	117,145,178	(118,297,748)
OBLIGACIONES LABORALES	-	-
OTROS PASIVOS		-
	(370,898,688)	82,846,368
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad, Planta y Equipo	(322,397,894)	(129,161,722)
Intangibles	(11,473,762)	-
	(333,871,656)	(129,161,722)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de Dividendos	(50,505,417)	(467,514,127)
	-50,505,417	-467,514,127
SUMA DE LAS VARIACIONES	-31,922,081	8,449,077
- SALDO INICIAL DE EFECTIVO	(68,777,311)	(36,855,230)
SALDO FINAL DE EFECTIVO	36,855,230	45,304,307

JULIAN ANDRÉS RONCANCIO MOLANO

Representante Legal

JAIRO ANTONIO PRIETO T.P. 6029-T Contador Público LUIS ALBERTO RODRIGUEZ T.P. 105425-T

Revisor Fiscal

#### NIT. 820.002.596 - 1

# Cifras expresadas en pesos colombianos ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Fecha de Publicación: 10 de Abril de 2021

Versión 1

Última fecha de actualización: 20 de Febrero de 2021

XBRL	NOMBRE	DICIEMBRE 31 2019	DISMINUCIONES	AUMENTOS	DICIEMBRE 31 DE 2020
3	PATRIMONIO	-1,459,330,695.00	0.00	422,868,883.00	-1,414,685,451.00
301	CAPITAL EMITIDO	-138,682,218.00	0.00	0.00	-138,682,218.00
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-20,000,000.00	0.00	0.00	-20,000,000.00
	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-118,682,218.00	0.00	0.00	-118,682,218.00
305	RESERVAS	-8,700,000.00	0.00	0.00	-8,700,000.00
	RESERVAS	8,700,000.00	0.00	0.00	8,700,000.00
308	RESULTADOS INTEGRAL DEL EJERCICIO	-467,514,127.00	0.00	422,868,883.00	-422,868,883.00
	GANANCIA DEL EJERCICIO	467,514,127.00		422,868,883.00	422,868,883.00
309	RESULTADOS ACUMULADOS	-844,434,350.00	0.00	0.00	-844,434,350.00
	GANANCIAS ACUMULADAS ACUMULADAS	-844,434,350.00	0.00	0.00	-844,434,350.00

JULIAN ANDRÉS RONCANCIO MOLANO

Representante Legal

JAIRO ANTONIO PRIETO

T.P. 6029-T Contador Público LUIS ALBERTO RODRIGUEZ

T.P. 105425-T Revisor Fiscal

#### NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Entidad fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 12 de abril de 2000 por escritura pública No. 641 de la Notaria Segunda de Tunja, con una duración indefinida y se denominó Sanando Ltda.

Mediante Acta 001 de Junta de socios fechada el 20 de enero de 2012 se transformó de sociedad de responsabilidad limitada a sociedad por acciones simplificada cambiando su nombre a SANANDO S.A.S.

Para el cumplimiento de sus objetivos La Entidad tiene como objeto social la prestación de servicios de salud en todas sus fases, especialidades y niveles. Específicamente, se prestan servicios de oftalmología, óptica y cirugía ocular. Su domicilio principal es la ciudad de Bogotá, en la dirección Carrera 18 # 136A – 26, pero su centro del negocio es la ciudad Tunja en la Avenida Universitaria No. 39-77 Local 1-0028. La Entidad tiene sedes en las ciudades de Tunja y Bogotá.

#### **NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

#### 2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto Número 2420 de diciembre 14 del año 2015 emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo por medio del cual se expidieron las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, reglamentación que incorpora en su Título 2 de la Parte 1 del Libro 1 y en su Anexo 2 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la administración de la entidad.

#### a. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

#### b. Uso de Estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de

activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

#### c. Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

#### d. Importancia Relativa y Materialidad

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

### 2.2 Políticas Contables Significativas

#### - Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Los cheques posfechados recibidos de clientes serán clasificados como cuentas por cobrar. Los sobregiros en bancos serán clasificados como Pasivos Financieros.

- Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; Algunas de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

- Deterioro Deudores Comerciales y otras cuentas por Cobrar

Al final de cada periodo 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. La estimación del deterioro financiero se basa en un enfoque de pérdidas que busca capturar evidencia objetiva de deterioro de las operaciones que permita prever que los flujos futuros no se recibirán de acuerdo a lo convenido. Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

-Activos por impuestos corrientes

La Entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes cuando el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a periodos anteriores, y exceda el importe por pagar de esos periodos, a su vez se reconocerán como activos por

impuestos, los descuentos que las diferentes entidades le hacen a la Entidad por concepto de Impuesto de Industria y Comercio y sus retenciones.

La Entidad medirá un activo por impuestos corrientes a los importes que se esperen recuperar, usando las tasas impositivas y la legislación que este próxima a ser aprobada o ya se encuentre aprobada.

#### - Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición o al valor neto de realización (VNR), el que sea menor. El método de costeo corresponde al promedio ponderado. Los descuentos comerciales pie factura, Los descuentos comerciales condicionados y otras partidas similares se reconocen como una reducción en el costo de venta de los productos vendidos o el valor de las existencias.

Con el propósito de registrar adecuadamente sus existencias, la entidad realiza estimaciones relacionadas con la merma y obsolescencia de sus inventarios. Dichas estimaciones se basan en la experiencia histórica y rotación de sus mercancías y son revisadas a la fecha de cierre anual de los estados financieros.

#### - 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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan, a juicio de la administración las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Clase de activo	Vida útil	Valor residual
Construcciones y Edificaciones	30 a 50 años	0%
Equipo de Oficina	10 a 20 años	0%
Equipo de cómputo	3 a 5 años	0%
Maguinaria v eguipo	10 a 20 años	0%

Vehículos 5 a 10 años 0%

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo de la clase Construcciones y Edificaciones y de la clase Terrenos cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad 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 posteriores. Las revaluaciones se harán con una regularidad de 2 años en la misma época del año, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo de la clase Construcciones y Edificaciones y de la clase Terrenos, se revaluarán 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 una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. 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. (Enmienda, párrafos 17.5 B a 17.5D de la NIIF para las Pymes 2015).

#### - Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida 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.

Intangible Vida útil Valor residual

Software 5 años 0%

#### - 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 a la entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad 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 distribuyen 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 realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

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

#### - Proveedores y Acreedores comerciales

Los proveedores y acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen a costo el cual no difiere de su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido.

#### - Pasivos Financieros

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado

de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

#### - Pasivos por impuestos

Es la cantidad a pagar por impuestos nacionales y/o territoriales del periodo actual o de periodos contables anteriores. Por los impuestos corrientes a pagar, la entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, la entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes.

La entidad reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados.

La entidad medirá un pasivo por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la legislación que este próxima a ser aprobada o ya se encuentre aprobada. (Sección 29, p. 24).

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las

ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

#### - Provisiones y Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados. Este análisis incluye los procesos legales vigentes en contra y a favor de la Entidad.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

#### - Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y pérdidas por deterioro de activos. Los costos por préstamos no son directamente atribuibles a la adquisición. Estos son reconocidos a resultados usando el método de tasa efectiva.

#### - Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. En el momento de la constitución de la sociedad, todos los títulos de capital emitidos pertenecen a la misma clase de acciones ordinarias. A cada acción le corresponde un voto en las decisiones de la asamblea general de accionistas.

#### - Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la entidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas, descuentos e impuestos.

La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la misma. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta del bien o la prestación del servicio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de mercancías se reconocen en el estado de resultados cuando se transfiere al comprador los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes. No se reconocen ingresos si existen incertidumbres significativas en relación a los costos asociados, posibles devoluciones de bienes o continúa el involucramiento administrativo en los mismos.

#### - Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta.

#### - Ingresos Financieros y otros ingresos

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses, ingresos por ganancias en la venta de activos. Los intereses son reconocidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva. Los ingresos por ganancias en la venta de activos son reconocidos a su valor razonable.

#### - Dividendos por Pagar

Los dividendos a pagar a los socios de la entidad se reconocen como un pasivo en los estados financieros en el periodo en el que son decretados o cando se contrae la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o los acuerdos de distribución establecidos por la Junta de Socios.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra el valor de los fondos disponibles en efectivo y en cuentas bancarias al cierre del año, las cuales fueron conciliadas y cuyos saldos detallados se presentan a continuación:

Nombre	A Diciembre de 2019	A Diciembre de 2020
Caja General	\$ 348.800	9.008.058
Bancolombia	3.084.717	21.488.800
Banco GNB Sudameris	2.843.905	105.210
Banco Agrario	1.390.607	2.943.582
Banco Davivienda	28.459.197	9.936.518
Banco AvVillas	228.004	228.004
Bancoomeva	500.000	1.602.136
TOTALES	\$ 36.855.230	\$ 45.304.307

#### NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos detallados son:

Nombre	A Diciembre de 2019	A Diciembre de 2020
<b>DEUDORES COMERCIALES</b> Clientes Nacionales	\$1.583.235.266	\$1.238.965.995
	\$1.583.235.266	\$1.238.965.995

#### **NOTA 5. INVENTARIOS**

Los saldos detallados son:

Nombre	A Diciembre de 2019	A Diciembre de 2020
INVENTARIO MERCANCÍAS	\$173.681.449	\$115.779.089

### **NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS**

Los saldos detallados son:

Cuenta	Nombre	A Diciembre de 2019	A Diciembre de 2020
135510	Anticipo de impuestos de renta	\$ 116.492.897	\$140.309.660

135515009	Autorretenciones Contribuyentes exonerados de aportes (art. 114-1 E.T.)	48.343.960	35.608.122
135518	Impuesto de industria y comercio retenido	4.586.627	3.707.967
		\$169.423.484	\$179.625.749

### NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos detallados son:

ITEM	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	ADICIONES	SUSTRACCIONES	DEPRECIACION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
TERRENOS	50.000.000				50.000.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	329.988.285				329.988.285
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	1.750.000.000				1.750.000.000
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	361.317.382	55.680.031		79.889.612	337.107.801
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN-EQUIPO DE PROCES AMIENTO DE DATOS	31.659.363		- 25.766.974	37.276.062	20.150.275
DOTACION DE CLINICAS-MOBILIARIO Y EQUIPO DE					
CLINICAS	808.408.545	254.645.969		189.175.253	873.879.261
	3.331.373.575	310.326.000	- 25.766.974	306.340.927	3.361.125.622

### NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Los saldos detallados son:

ITEM	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	ADICIONES	SUSTRACCIONES	DEPRECIACION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS-					
SIIGO	-				-
S OFTW ARE ACCES O REMOTO	3.804.672				3.804.672
NOVA BACKUP CENTER	1.430.240				1.430.240
SECURITY PACK 10	624.750				624.750
KIT SEGURIDAD Y COMUNICACIONES	1.713.600				1.713.600
OFFICE HOME AND BUSSINESS	1.590.000				1.590.000
LICENCIA WINDOWS SERVER	3.510.500				3.510.500
	12.673.762	-	-	-	12.673.762

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos detallados son los siguientes:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2,173,284,242	2,176,917,667
GALINDO PARDO SAUL	2,594,753	374,742
MONROY LUIS ARTURO	1,506,232	-
GUS OR.LTDA	5,225,290	-
MIRAFLEX.S.A.	249,724	221,252
es pecialidades . Oftalmologicas . S a	7,890,592	-
LENTECH LTDA	1,023,750	-
OXI.S EG.E.INGENIERIA.LTDA	238,810	-
PANAMERICAN.INSTRUMENTS.LTDA	7,511,637	-
ANDREC.CORPORATION.S.A.	4,386,591	-
andrec.surgical.s.a.	26,154,375	-
PHARMAPLUS.S.A.S.	19,637,160	3,688,280
restrepo.comercial	11,128,446	4,347,288
CARL ZEISS VISION COLOMBIA SAS	39,147,846	19,351,177
ITAL.LENT.S.A.S.	577,800	432,000
LABORATORIOS.BUSSIE.S.A.	8,814,866	3,607,690
SERVIOPTICA SAS	1,463,760	2,836,270
representaciones.visual.ltda	212,000	252,000
OFTALMO.QUIMICA.S.A.	637,500	-
TECNOQUIMICAS.S.A.	1,757,589	-
DISTRIBUCIONES.OPTICAS.MELGAREJO.SAS	1,249,728	-
LABORATORIOS.ALCON.DE.COLOMBIA.S.A.	231,929,206	1,028,749
ASDAMAR.SA	-	874,650
EVOLUCIA.S AS	1,662,792	-
CENTRO INTEGRAL DE SERVICIOS HOSPITALARIOS		
EDUS CA SAS	2,956,880	-
C.Y.S OLUTION.DISTRIBUICIONES	297,500	-
OP.TEAM.SAS	1,976,940	504,800
LUXOTICA.COLOMBIA.S.A.S.	4,728,280	266,553
BIOTECH.HEALTH.CARE.COLOMBIA.SAS	760,000	-
PROVEEDORES	385,720,047	37,785,451

	SALDO A 31 DE	SALDO A 31 DE
NOMBRE	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE
CHENTAS DOD DACAD COMEDICIALES	2019	2020
BOLIVAR CETINA MARIA CAROLINA	10,000,000	2,176,917,667
SANDOVAL LUIS ALBERTO	867,000	-
CORREAL MARTINEZ STEFANY	2,619,000	_
	10,490,000	2 420 001
SANCHEZ MOJICA NESTOR AUGUSTO	10,470,000	2,620,001
VELANDIA ROJAS BETHY STELLA MOS QUERA MORENO NUBIA AMPARO	-	16,203,600
	-	289,835
TORRES AGUIRRE CARLOS OS WALDO  CADENA GALVIS EDUARDO ENRIQUE	-	289,835 2,724,440
	11,747,899	1,566,387
GALLEGOS JUAN CARLOS		1,366,367
ACOSTA LUZ NELSY	585,000	-
PRIETO S ANCHEZ LIGIA CONSUELO	1,500,000	
RONCANCIO MOLANO SANDRA	121,683,469	66,600,000
LOPEZ MESA MARIA DEL PILAR	29,952,000	-
NIÑO CARLOS ALBERTO	1,650,000	-
TALERO TOVAR CARLOS ARTURO	1,440,000	-
SOCIEDAD DE CIRUGIA OCULAR SA	8,980,106	-
PROTEICO LTDA	-	3,831,493
PUERTO SANCHEZ JOSE ANDREY	-	550,000
SURGICARE EU CENTRAL INDUSTRIAL DE LAVADO Y ESTERILIZACION		3,804,664
CLINICA.OFTALMOLOGICA.VISION.COLOMBIA.SAS.	-	3,004,664
Y/O.UNIDIME.SAS	478,378	501,471
ASORS ALUD.S.MLIMITADA	38,251,861	8,770,782
LA SOCIEDAD DE MEDICOS ESPECIALISTAS	00,201,001	0,,,0,,02
MEDICBOS QUE S AS	-	387,349
LABORAMOS.SAS	52,988,733	-
IMEVI.S AS	1,927,038	-
SEGURIDAD.RODAS.LTDA	7,945,220	-
CARACOL.S.A.	10,627,200	-
MOBLICENTRO LIMITADA	4,266,743	-
MUNICIPIO DE TUNJA	126,000	-
UNIVERS AL DE LIMPIEZA S A S	950,667	1,674,624
S CALA. AS CENS ORES. S.A.	848,762	-
CENTRO.COMERCIAL.UNICENTRO	4,175,120	-
SISTEMAS.Y.DESARROLLOS.INTEGRADOS.DE.COLOM		
BIA.SAS	4,914,325	-
HOTEL BOYACA PLAZA SAS	300,000	-
LABORATORIOS .ALCON.DE.COLOMBIA.S .A.	26,588,895	-
ADRIANA RONCANCIO MOLANO	7,638,698	-
JOHN ALEJANDRO CETINA	379,747,630	144,563,308
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	743,289,744	254,377,789
JOHN ALEJANDRO CETINA	36,819,608	870,036,368
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	36,819,608	870,036,368
JOSUE CETINA GOMEZ	448,579,808	448,579,808
MONICA LILIANA BOLIVAR	38,889,017	38,889,017
ARNULFO RONCANCIO	135,467,000	135,467,000
HIPOLITA MOLANO	117,650,000	117,650,000
ADRIANA RONCANCIO MOLANO	88,460,464	88,460,464
JULIAN ANDRES RONCANCIO	169,790,000	169,790,000
ACREEDORES VARIOS	998,836,289	998,836,289
COMPENS AR EPS	8,618,554	15,881,770
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	8,618,554	15,881,770

TEL: 3503189887 \*\*\* E-mail: administrador@sanando.com.co

#### NOTA 10. PASIVO POR OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los saldos detallados son:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Pagaré No. 11060403 Banco GNB Sudameris	91,666,650	49,999,980
Pagaré No. 11066011 Banco GNB Sudameris	554,166,670	456,944,450
Leasing Bancolombia	747,856,276 <b>1,393,689,596</b>	692,286,491 1,199,230,921

#### **NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS**

Los saldos detallados son:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Retención en la fuente por pagar	46.159.112	11.712.000
Retención de ICA	884.000	1.054.059
Impuesto de Renta y Complementaros		
Vigencia Fiscal Corriente	230.268.152	145.823.116
Industria y Comercio por pagar	1.736.000	3.874.000
IVA por pagar	1.890.969	177.310
	280.938.233	162.640.485

#### **NOTA 12 CAPITAL EMITIDO**

El capital suscrito y pagado es de Veinte millones de pesos m/l (\$20'000.000.00), dividido en (200) acciones ordinarias de valor nominal de cien mil pesos m/l (\$100.000.00) cada una.

#### **NOTA 13. RESERVAS**

NOMBRE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2016	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017
Reservas Obligatorias - Reserva Legal	8,700,000	8,700,000
RESERVAS	8,700,000	8,700,000

#### **NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los saldos detallados son:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Ganancia Acumulada Año	844.434.350	844.434.350

Corresponde a las Ganancias retenidas a los socios y que no han sido decretados como dividendos a repartir entre los accionistas.

#### NOTA 15. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

Los saldos detallados son:

	SALDO A 31 DE	SALDO A 31 DE
NOMBRE	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE
	2019	2020
Ganancia del Ejercicio	467.514.127	422.868.883

Corresponde a las UTILIDADES obtenidas al cierre financiero por cada uno de los periodos informados.

#### **NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los saldos detallados son:

	SALDO A 31 DE	SALDO A 31 DE
NOMBRE	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE
	2019	2020
Venta de Mercancias Gravadas	282,466,506	199,672,738
Consultas y Procedimientos (Productos		
Excluídos)	2,063,994,455	1,140,984,280
Ventas a Entidades	3,797,103,783	3,381,904,434
(-) Devoluciones en Ventas	- 100,570,233	- 271,546,251
	6,042,994,511	4,451,015,201

**NOTA 17. COSTO DE VENTAS**. El costo de la mercancía es llevado por el método de costo promedio ponderado. Los saldos detallados son:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Costo de Ventas - Comercio al por mayor		
y por menor	411.372.488	350.950.830

#### **NOTA 18. OTROS COSTOS**

Los saldos detallados son:

	SALDO A 31 DE	SALDO A 31 DE
NOMBRE	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE
	2019	2019
Costos de Cirugía	426.628.443	153.105.718
Costos de Lentes	229.921.822	178.280.759
Costos de Óptica	808.371	339.408
	657.358.636	331.725.885

### NOTA 19. GASTOS DE OPERACIÓN

Los saldos detallados son:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
GASTOS DE PERSONAL	25,890,403	12,088,386
HONORARIOS	802,961,993	782,246,408
IMPUESTOS	239,884,248	175,660,484
ARRENDAMIENTOS	44,098,915	269,399,992
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	325,600
SEGUROS	17,391,599	41,000,838
SERVICIOS	1,165,582,570	1,069,633,278
GASTOS LEGALES	4,022,432	2,602,864
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	462,131,868	162,287,000
ADECUACION E INSTALACIONES	10,771,728	2,263,374
DEPRECIACIONES	88,652,480	99,409,674
GASTOS DE VIAJES	17,924,608	2,597,300
DIVERS OS	428,240,398	325,630,718
PROVISIONES	902,021,563	42,836,673
PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS	80,000,000	-
DONACIONES	444,000	-
IMPUESTOS ASUMIDOS	8,691,286	-
	4,298,710,091	2,987,982,589

#### **NOTA 20. OTROS INGRESOS**

#### **NOTA 21. COSTOS FINANCIEROS**

Los saldos detallados son:

NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
GASTOS BANCARIOS	2.545.829	1.784.692
COMISIONES	20.679.765	14.497.054
INTERES ES	171.279.194	120.071.172
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS		
FINANCIEROS	13.534.381	9.487.953
	208.039.169	145.840.871

### NOTA 22. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Calculado a la tasa del 32% de la ganancia del ejercicio de acuerdo a la normatividad vigente.

Las notas de contabilidad son parte integral de los estados financieros.

JULIAN ANDRES RONCANCIO Representante Legal LUIS ALBERTO RODRIGUEZ Revisor Fiscal T.P. 105425-T