

CORSANEMOS LTDA
NIT 830.099.865

**ESTADOS
FINANCIEROS
COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE
DE 2020 Y 2019**

+571 368 9790

info@corsanemos.com

www.corsanemos.com

Cl. 46 N. 27 – 23, Bogotá, Colombia

CONTENIDO

1. ESTADOS FINANCIEROS

- 1.1. Estado de Situación Financiera
- 1.2. Estado de Resultados Integrales
- 1.3. Estado de Flujo de Efectivo
- 1.4. Estado de Cambios en el Patrimonio

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1. Nota 1. Entidad reportante y objeto social
- 2.2. Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contables
- 2.3. Nota 3. Efectivo y equivalentes
- 2.4. Nota 4. Deudores comerciales y otros
- 2.5. Nota 5. Propiedad, Planta y Equipo
- 2.6. Nota 6. Diferidos
- 2.7. Nota 7. Valorizaciones
- 2.8. Nota 8. Obligaciones Financieras
- 2.9. Nota 9. Cuentas por Pagar
- 2.10. Nota 10. Impuestos Corrientes por pagar
- 2.11. Nota 11. Beneficios a emperados
- 2.12. Nota 12. Provisiones
- 2.13. Nota 13. Otros pasivos
- 2.14. Nota 14. Capital social
- 2.15. Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias
- 2.16. Nota 16. Costo de ventas
- 2.17. Nota 17. Ingresos no operacionales
- 2.18. Nota 18. Gastos de Administración y Ventas
- 2.19. Nota 19. Gastos no operacionales

CORSANEMOS LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	4.442.849,45	16.102.207,60
Deudores comerciales y otros	4	299.756.425,09	111.720.917,27
Total activos corrientes		304.199.274,54	127.823.124,87
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	5	7.000.000,00	2.000.000,00
Diferidos	6	0,00	67.062.343,00
Valorizaciones	7	0,00	200.000.000,00
Total activos no corrientes		7.000.000,00	269.062.343,00
Total activos		311.199.274,54	396.885.467,87
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	8	4.665.650,00	0,00
Cuentas por pagar	9	88.159.953,29	79.939.782,29
Impuestos corrientes por pagar	10	40.037.285,00	14.146.285,00
Beneficios a empleados	11	36.152.889,00	7.259.348,00
Total pasivos corrientes		169.015.777,29	101.345.415,29
Pasivos no corrientes			
Pasivos para obligaciones laborales	12	0,00	0,00
Otros pasivos	13	47.607.610,00	128.940.731,00
Total pasivos no corrientes		47.607.610,00	128.940.731,00
Total pasivos		216.623.387,29	230.286.146,29

Patrimonio de los accionistas	14		
Capital social		30.000.000,00	30.000.000,00
Reservas		15.000.000,00	15.000.000,00
Utilidad (perdida) del ejercicio		127.976.565,67	-142.993.871,73
Utilidad (perdida) Acumulada		-78.400.678,42	64.593.193,31
Superavit por valorizaciones		0,00	200.000.000,00
Total patrimonio de los accionistas		94.575.887,25	166.599.321,58
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		311.199.274,54	396.885.467,87



MARIA FLOR ACEVEDO D.
Representante Legal

ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T

CORSANEMOS LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias	15	671.452.900,00	442.867.700,00
Costo de ventas	16	145.249.982,00	291.904.889,00
Ganancia bruta		526.202.918,00	150.962.811,00
Gastos de administración y Ventas	18	360.689.054,50	267.415.760,17
Ganancia (perdida) por actividades de operación		165.513.863,50	-116.452.949,17
Ingresos No Operacionales	17	3.036.140,21	1.971.865,64
Gastos No Operacionales	19	20.790.438,04	28.134.788,20
Ganancia (perdida) antes de impuestos		147.759.565,67	-142.615.871,73
Gasto por impuesto a la renta		19.783.000,00	378.000,00
Utilidad (perdida) del ejercicio		127.976.565,67	-142.993.871,73


MARIA FLOR ACEVEDO D.
Representante Legal


ALEJANDRO CARO S.
Contador Público
T.P. 133746-T

CORSANEMOS LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2020</u>
Utilidad (Perdida)	127.976.565,67
(+/-) Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias	0,00
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	0,00
(+) Ajustes por provisiones	0,00
(+) Ajustes por costos financieros	0,00
Utilidad (Perdida) Neta	127.976.565,67
 Actividades de operación:	
(-) Incremento de cuentas por cobrar	-188.035.507,82
(+) Disminuciones en otros activos	67.062.343,00
(+) Incremento de obligaciones financieras	4.665.650,00
(-) Disminución de proveedores	0,00
(+) Incremento de cuentas por pagar	8.220.171,00
(+) Incremento de impuestos	25.891.000,00
(+) Incremento beneficios a empleados	28.893.541,00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
Efectivo generado por actividades de inversión:	-53.302.802,82
 efectivo generado en actividades de Inversión:	
(-) Incremento Inversiones	
(-) Compra de propiedad, planta y equipo	-5.000.000,00
Efectivo generado en Actividades de Inversión	-5.000.000,00
 Efectivo excedente para aplicar o, a obtener en actividades de financiamiento	 69.673.762,85

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Entidad y objeto social

Corsanemos LTDA, es una Sociedad de naturaleza civil, domiciliada en la ciudad de Bogotá, D.C., constituida mediante escritura pública número 384 del 19 de febrero del 2002 proferida por la Notaría 52 del Círculo de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 14 de marzo de 2002 bajo matrícula mercantil 818868.

Mediante Acta N. 26 de la Junta de Socios celebrada el 23 de diciembre de 2020, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de diciembre de 2020 bajo número 02649361, es designado como Representante Legal la Señora María Flor Acevedo, quien a la fecha ejerce tal designación.

El término de duración de la Sociedad es indefinido. Tiene por objeto la promoción, prevención y prestación de servicios de salud, atención primaria en salud, ser una ips de primer nivel y realizar servicios de salud ocupacional en las áreas de medicina del trabajo, seguridad industrial, educación, investigación y administración.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados con base en las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pymes contenidas en el decreto 3022 de 2013 aplicable a empresas enmarcadas dentro del grupo 2 de implementación de tales normas. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la empresa.

2.1 Principales políticas contables aplicadas.

La información contable es preparada por la Gerencia Administrativa y Financiera y su contabilización y presentación se hace bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y los principios de contabilidad para la medición del impacto fiscal en las operaciones. Las principales políticas y prácticas en esta materia se describen a continuación.

- *Disponible*

El efectivo y equivalentes de efectivo, tanto en caja como en bancos, son utilizados para el desarrollo del objeto social y se mantienen a la vista.

Cuando se generen excedentes de liquidez éstos serán destinados para inversiones de corto plazo y a la vista, de tal forma que no se afecten las operaciones de la Sociedad.

- *Inversiones*

Las inversiones que se realicen serán de dos tipos: de corto plazo y de largo plazo. Las inversiones de corto plazo corresponderán a los excedentes de liquidez y deberán permanecer a la vista para no

afectar las operaciones de la Sociedad y las inversiones de largo plazo tendrán el carácter de permanentes, siempre que tengan relación con su objeto social como sinergia o complemento a sus actividades. Éstas últimas se registran por su precio de adquisición y se valorarán anualmente conforme al valor intrínseco de las acciones al 31 de diciembre de cada año.

El valor intrínseco será certificado por el Ente Económico en el cual se posea la inversión y al compararlo con el valor histórico se reconocerán valorizaciones o provisiones.

- *Cuentas por pagar*

Corresponde a los derechos adquiridos por la Empresa derivados de la facturación de los suministros o servicios prestados a clientes, anticipos otorgados para ejecución de trabajos, desembolsos efectuados a accionistas o colaboradores y otros derechos, los cuales son registrados por separado teniendo en cuenta el origen de la transacción y demás información relevante. La permanencia de saldos en este rubro será revisada periódicamente para determinar su cobrabilidad, reconociendo una provisión por el método individual cuando así se estime necesario.

- *Propiedades, planta y equipo*

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo histórico. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo depreciado respectivo y las diferencias entre precio de venta y el costo se llevan a resultados en el período en que se realiza la transacción.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten significativamente la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo incrementan el costo.

La depreciación se computa usando el método de línea recta, a las tasas anuales del 5% para construcciones y edificaciones; 10% para maquinaria y equipo; 10% para muebles, enseres y equipo de oficina; 20% para equipos de computación y flota y equipo de transporte y 33,33% para equipo de comunicación. La depreciación acumulada se registra sin ajustes por inflación, según normatividad vigente.

- *Reconocimiento de ingresos, costos y gastos*

Los ingresos provenientes del desarrollo del objeto social se llevan a resultados cuando se facturan. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación y conforme al principio básico de asociación los mismos deben guardar causalidad con los ingresos facturados.

Los ingresos y egresos no relacionados con la operación se causarán separadamente, reconociendo su esencia sobre la forma en que se originaron.

- *Pasivos financieros*

Son obligaciones que la Empresa adquiere con entidades financieras, tales como bancos, compañías de financiamiento comercial, compañías de leasing o cualquiera otra sometida a la regulación y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia, con el fin de apalancar las necesidades de

+571 368 9790

info@corsanemos.com

www.corsanemos.com

Cl. 46 N. 27 – 23, Bogotá, Colombia

capital de trabajo en procura del mantenimiento de la liquidez que soporte la operación y permita atender las obligaciones de corto plazo con terceros, observando la mejor tasa de interés, el plazo más conveniente y la modalidad de amortización que se ajuste a los recaudos y rotación de cartera, así como apalancar las necesidades de inversión de capital estratégicas definidas por la Empresa, en procura del fortalecimiento operativo, observando la mejor tasa de interés, el plazo más conveniente y la modalidad de amortización que se ajuste a los recaudos y rotación de cartera.

- *Cuentas por pagar*

Corresponden a las obligaciones adquiridas por la Empresa originadas en la consecución de bienes de capital, suministros o prestación de servicios, responsabilidades fiscales y obligaciones laborales, los cuales son registrados por separado teniendo en cuenta el origen de la transacción y demás información relevante. Las cuentas por pagar originadas en la consecución de bienes de capital, suministros o prestación de servicios se cancelan sesenta (60) días calendario contados a partir de la fecha de recibo del cobro correspondiente. Las responsabilidades fiscales se cancelan de acuerdo con las fechas de vencimiento que fijan los entes del orden Nacional, Departamental o Municipal, según corresponda. Las obligaciones laborales se cancelan conforme a lo establecido en el Reglamento Interno de Trabajo y la Ley.

- *Uso de estimaciones*

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad, requiere que la administración de la Sociedad registre estimados y provisiones que afectan las cifras de activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de corte de los estados financieros.

Nota 3. Efectivo y equivalente

Representa el recurso disponible representado en caja y depósitos en cuentas bancarias.

El manejo de recursos en efectivo ha sido restringido, limitándose únicamente para atender consumos de la empresa. Tales consumos son solicitados en la sede administrativa.

La Empresa hace uso de los servicios financieros a través de la cuenta corriente 560009969997841 del banco Davivienda, cuenta corriente 21003252117 del banco Caja Social y cuenta de ahorros 24058576083 del banco Caja Social.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, el Efectivo y Equivalente se descompone así:

CONCEPTO	2020	2019
Caja general	300.000,00	0,00
Cuentas Corrientes	426.097,27	16.048.693,97
Cuentas de Ahorros	3.716.752,18	53.513,63
TOTAL	4.442.849,45	16.102.207,60

Nota 4. Deudores comerciales y otros

Corresponde a los derechos de la empresa por la prestación de servicios y otras erogaciones otorgadas a terceros:

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los deudores comerciales y otros se descompone así:

CONCEPTO	2020	2019
Clientes	196.543.666,00	23.457.787,00
Anticipos y avances	0,00	1.237.781,00
Anticipo de impuestos	102.210.338,09	86.575.349,27
Anticipos a Trabajadores	1.002.421,00	450.000,00
TOTAL	299.756.425,09	111.720.917,27

Nota 5. Propiedad planta y equipo.

Son la maquinaria, equipos, muebles de oficina, equipos de cómputo y telecomunicaciones y vehículos propiedad de la Empresa. La depreciación de los activos fijos se hace por el método de Línea Recta, conforme a la vida útil fiscal definida dentro de la Ley 1819 de 2016.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, la propiedad planta y equipo se descompone así:

CONCEPTO	2020	2019
Maquinaria y equipo	0,00	0,00
Equipo de oficina	0,00	0,00
Equipos Medico - Científicos	7.000.000,00	2.000.000,00
Depreciación acumulada	0,00	0,00
TOTAL	7.000.000,00	2.000.000,00

Nota 6. Diferidos

Comprende los gastos pagados por anticipado en la adecuación de las instalaciones de la empresa y otros.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los diferidos no presentan saldo.

Nota 7. Valorizaciones

Corresponde a una prima en colocación de acciones.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, las valorizaciones no presentan saldo.

Nota 8. Obligaciones Financieras

Comprende las obligaciones adquiridas por la empresa a corto y largo plazo con entidades financieras u otros entes con el objetivo de adquirir recursos para la operación de la misma.

La empresa cuenta con una Tarjeta de crédito Davivienda N°

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, las obligaciones financieras se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Bancos nacionales	4.665.650,00	0,00
TOTAL	4.665.650,00	0,00

Nota 09. Cuentas por pagar

Pertencen a este grupo las obligaciones contraídas por la empresa a favor de terceros como retenciones a título de renta, de industria y comercio, del impuesto a las ventas y aportes a la seguridad social.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, las cuentas por pagar se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Costos y gastos por pagar	45.438.963,00	50.905.892,00
Retención en la fuente	25.094.760,29	15.499.760,29
Impuesto de industria y comercio retenido	7.476.430,00	6.038.430,00
Retenciones y aportes de nómina	10.149.800,00	7.495.700,00
TOTAL	88.159.953,29	79.939.782,29

Nota 10. Impuestos corrientes por pagar

Comprende el valor de las obligaciones que se tienen con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y la Secretaria de Hacienda Distrital.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los impuestos corrientes por pagar se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
De renta y complementarios	19.783.000,00	378.000,00
De industria y comercio	20.254.285,00	13.768.285,00
TOTAL	40.037.285,00	14.146.285,00

Nota 11. Beneficios a empleados

Corresponde a las obligaciones laborales consolidadas y pendientes de pago en favor del trabajador.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los beneficios a los empleados se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Salarios y liquidaciones	23.640.065,00	2.649.314,00
Cesantías consolidadas	6.795.116,00	4.047.118,00
Intereses sobre cesantías	620.536,00	235.267,00
Vacaciones consolidadas	3.255.139,00	327.649,00
Prima de Servicios	1.842.033,00	0,00
TOTAL	36.152.889,00	7.259.348,00

Nota 12. Provisiones

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, las provisiones no presentan saldo.

Nota 13. Otros pasivos

Comprende las obligaciones con particulares con el objetivo de continuidad de la empresa como préstamo a particulares.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los otros pasivos se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Anticipos a Clientes	1.854.761,00	635.235,00
Otros anticipos y avances recibidos	45.752.849,00	128.305.496,00
TOTAL	47.607.610,00	128.940.731,00

Nota 14. Capital social

El capital está dividido en 300 cuotas con valor nominal de 100.000 cada una.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, el capital social se descompone así:

CONCEPTO	2020	2019
Capital suscrito y pagado	30.000.000,00	30.000.000,00
Reserva Legal	15.000.000,00	15.000.000,00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	127.976.565,67	-142.993.871,73
Utilidad (Pérdida) Acumulada	-78.400.678,42	64.593.193,31
Superavit por valorizaciones	0,00	200.000.000,00
TOTAL	94.575.887,25	166.599.321,58

Nota 15. Ingresos de actividades ordinarias

Son los ingresos generados por el desarrollo del objeto social de la empresa, relacionados con la prestación de servicios de no internación en la práctica médica.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los ingresos se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Servicios sociales y de salud	671.452.900,00	442.867.700,00
TOTAL	671.452.900,00	442.867.700,00

Nota 16. Costo de ventas

Corresponde al costo de prestación de los servicios médicos, entre otros.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, el costo de ventas se descompone así:

CONCEPTO	2020	2019
Servicios sociales y de salud	145.249.982,00	291.904.889,00
TOTAL	145.249.982,00	291.904.889,00

Nota 17. Ingresos no operacionales

Comprende los ingresos de transacciones diferentes a las del objeto social, tales como recuperaciones y otros.

Al cierre de diciembre de 2020 y 2019, los ingresos no operacionales se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Financieros	\$ 625.750,62	\$ 179.834,00
Indemnizaciones	\$ 560.032,00	\$ 0,00
Recuperaciones	\$ 1.003.015,11	\$ 1.789.227,80
Ejercicios anteriores	\$ 576.061,00	\$ 0,00
Diversos	\$ 271.281,48	\$ 2.803,84
TOTAL	\$ 3.036.140,21	\$ 1.971.865,64

Nota 18. Gastos de administración y ventas

Corresponde las erogaciones realizadas en el desarrollo del objeto social principal de la empresa tales como el personal, honorarios, arrendamientos, seguros, mantenimiento entre otros.

Al cierre de diciembre 2020 y 2019, los gastos de administración y ventas se descomponen así:

CONCEPTO	2020	2019
Gastos de personal	160.199.719,00	122.287.235,76
Honorarios	8.618.876,00	42.985.613,00
Impuestos	12.091.114,96	8.154.688,00
Arrendamientos	52.935.069,00	29.356.332,00
Contribuciones	367.580,00	0,00
Servicios	23.320.398,54	45.137.788,22
Gastos Legales	1.802.000,00	3.235.447,00
Mantenimiento y reparaciones	3.639.500,00	2.630.724,00
Adecuacion e Instalaciones	11.881.250,00	596.154,00
Gastos de Viaje	67.351.143,00	0,00
Diversos	18.482.404,00	13.031.778,19
TOTAL	360.689.054,50	267.415.760,17

Nota 19. Gastos no operacionales

Comprende los valores pagados y/o causados no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social tales como gastos financieros, extraordinarios y otros.

