

CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
 (Expresado en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.014.869.925	477.976.870
1101 Efectivo	3	457.275.512	98.582.093
1103 Equivalentes a Efectivo		557.594.413	379.394.777
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		1.339.743.727	1.864.723.939
1301 Deudores del Sistema		495.563.355	1.243.743.326
1313 Anticipos no financieros - anticipos	4	52.355.543	246.088.440
1316 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		322.971	571.272
1319 Deudores Varios		791.501.858	374.320.901
Activos por impuesto corrientes		134.107.661	-
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones	5	134.107.661	0
Inventarios		118.567.589	263.124.683
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio	6	118.567.589	263.124.683
Otros Activos Financieros		10.010.442	10.010.442
1208 Inversiones en asociadas al costo	9	10.010.442	10.010.442
Otros Activos		39.165.714	92.259.088
1812 Activos por impuesto Diferido	7	39.165.714	92.259.088
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.656.465.058	2.708.095.021

ACTIVOS NO CORRIENTES

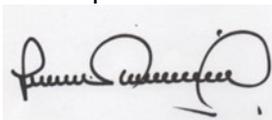
Propiedad Planta y Equipo	8	5.554.771.395	5.672.121.633
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		5.554.771.395	5.672.121.633
Otros Activos Financieros	9	8.552.142	8.552.142
1208 Inversiones en asociadas al costo		8.552.142	8.552.142
Intangibles	10	-	14.618.744
1635 Licencias		-	14.618.744
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.563.323.537	5.695.292.519
TOTAL ACTIVOS		8.219.788.596	8.403.387.541

PASIVO	NOTA	2020	2019
PASIVO CORRIENTE			
2101 Obligaciones Financieras al Costo	11	249.444.577	205.992.627
Pasivos Financieros		1.177.752.627	1.172.340.881
2105 Cuentas por Pagar al Costo	12	814.073.438	1.135.622.389
2120 Costos y Gastos por Pagar al Costo		363.679.189	36.718.492
Impuestos Gravámenes y Tasas		378.083.379	105.445.882
2201 Retención en la Fuente		20.171.992	21.724.329
2203 Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	13	362.400	504.172
2204 Industria y Comercio		11.478.995	19.469.560
2210 Impuesto de Renta		346.069.992	63.747.821
Beneficios a empleados	14	106.329.245	119.394.089
2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo		106.329.245	119.394.089
Otros Pasivos no financieros		517.594.003	549.000.858
2501 Anticipos y Avances Recibidos	15	112.151.505	102.444.584
2502 Ingresos Recibidos para Terceros		405.442.498	446.556.274
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.429.203.832	2.152.174.337

PASIVO NO CORRIENTE

2101 Obligaciones Financieras al Costo LP	11	263.851.293	784.818.517
2105 Cuentas por pagar al Costo	12	-	161.607.718
2120 Costos y Gastos por Pagar al Costo	12	-	645.275.868
2130 Dividendos y Participaciones por Pagar al Costo	12	-	141.830.992
2212 Pasivos por impuestos Diferido	16	83.260.639	147.231.618
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		347.111.932	1.880.764.713
TOTAL PASIVOS		2.776.315.764	4.032.939.050
<u>PATRIMONIO</u>			
3101 Capital Suscrito y Pagado	17	1.200.000.000	1.200.000.000
3301 Reservas Obligatorias	17	282.420.814	82.420.814
3705 Ajustes por adopción de Niif	18	608.737.681	608.737.681
3502 Resultados Acumulados		2.479.289.997	1.765.564.214
3501 Resultados del Ejercicio		873.024.341	713.725.782
TOTAL PATRIMONIO		5.443.472.832	4.370.448.490
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.219.788.596	8.403.387.540

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.



LINA G. DIAZ TORRES
 Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 33708 - T
 (Ver Opinión adjunta)

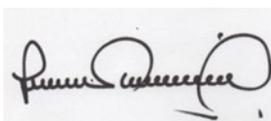


JENNY PLATA FLOREZ
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 195471 - T

CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en Pesos Colombianos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

	<u>NOTA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud		6.303.846.872	6.965.031.076
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	6.303.846.872	6.965.031.076
COSTO DE VENTAS			
6101 Prestación de Servicios de Salud		3.440.546.354	3.145.474.735
TOTAL COSTO DE VENTAS	20	3.440.546.354	3.145.474.735
UTILIDAD BRUTA		2.863.300.518	3.819.556.341
GASTOS DE ADMINISTRACION			
5101 Sueldos y Salarios		578.776.398	624.452.151
5102 Contribuciones Imputadas		13.555.097	2.594.773
5103 Contribuciones Efectivas		155.714.102	151.555.339
5104 Aportes sobre la Nómina		10.077.000	9.522.000
5105 Prestaciones Sociales		74.025.469	78.036.790
5106 Gastos de Personal Diversos		7.298.013	31.228.598
5107 Honorarios		90.842.500	153.705.058
5108 Gastos por Impuestos		71.637.899	116.678.811
5112 Seguros		27.901.931	27.716.894
5113 Servicios		49.147.505	131.896.484
5114 Gastos Legales		49.873.487	30.151.741
5115 Mantenimiento y Reparaciones		11.524.564	15.359.466
5116 Adecuacion e Instalaciones		7.848.823	4.977.133
5117 Gastos de Viaje		1.313.000	24.910.522
5118 Depreciaciones		309.081.947	355.077.835
5136 Diversos		141.636.649	223.764.800
5121 Deterioro en Cuentas por Cobrar		15.910.264	106.240.847
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	21	1.616.164.648	2.087.869.242

RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.247.135.871	1.731.687.100
OTRAS GANANCIAS			
4201 Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros		48.546.575	43.713.609
4211 Recuperaciones		121.726.787	89.479.303
4212 Indemnizaciones		21.151.455	9.793.428
4214 Diversos		20.881.804	46.705.396
TOTAL OTRAS GANANCIAS	22	212.306.620	189.691.736
OTRAS PERDIDAS			
5301 Gastos Financieros		179.245.056	463.248.779
TOTAL OTRAS PÉRDIDAS	23	179.245.056	463.248.779
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1.280.197.435	1.458.130.056
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
5405 Impuesto de Renta y Complementarios	24	418.050.699	523.734.471
IMPUESTO DIFERIDO			
Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido		-10.877.605	220.669.803
GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO		873.024.341	713.725.782



LINA G. DIAZ TORRES
 Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 33708 - T
 (Ver opinión adjunta)



JENNY PLATA FLOREZ
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 195471 - T

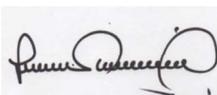
CEDCO S.A.S.
 NIT. 804.013.775 - 2
 Bucaramanga - Santander
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
 (Expresado en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

MÉTODO INDIRECTO	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	873.024.341	713.725.782
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Gasto Depreciación	309.081.947	355.077.835
Deterioro de cartera	15.910.264	106.240.847
Recuperación de cartera	(1.616.095.501)	(66.157.263)
Provisión de Impuestos	418.050.699	523.734.471
Total Ajustes para conciliar la ganancia	(28.250)	1.632.621.672
Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas	2.125.165.449	(809.438.047)
Activos por impuestos corrientes	(134.107.661)	47.825.684
Inventarios	144.557.094	(16.775.156)
Activos intangibles distintos a plusvalía	14.618.744	(3.670.325)
Activos por Impuestos diferidos	53.093.374	325.773.049
Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas	(801.471.840)	175.718.048
Pasivos por impuestos corrientes	(145.413.202)	(450.512.541)
Beneficios a empleados	(13.064.844)	8.852.573
Pasivos por Impuestos diferidos	(63.970.979)	(105.103.246)
Otros pasivos	(173.237.847)	108.802.990
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.006.140.039	914.094.701
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad Planta y Equipo	(191.731.709)	(1.178.582.525)
Inversiones	-	590.000.000
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(191.731.709)	(588.582.525)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otros Pasivos Financieros	(477.515.274)	288.875.096
Dividendos decretados		(309.131.410)
Reserva para futuras capitalizaciones	200.000.000	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(277.515.274)	(20.256.314)
Variacion del Efectivo	536.893.056	305.255.862
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	477.976.870	172.721.007
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.014.869.925	477.976.869

0

0



LINA G. DIAZ TORRES
 Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 33708 - T
 (Ver Opinión Adjunta)

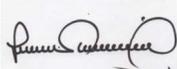


JENNY PLATA FLOREZ
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 195471 - T

CEDCO S.A.S.
 NIT. 804.013.775 - 2
 Bucaramanga - Santander
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
 Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
 (Expresado en pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

Concepto	Capital Emitido	Reservas	Ganancias del periodo	Ganancias Acumuladas	Ajustes por implementación NIIF	Total patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	1.200.000.000	82.420.814	965.108.049	1.109.587.575	608.737.681	3.965.854.119
(+) Aumentos durante el año						
Traslado de Utilidades 2018 a Ganancias Acumuladas				965.108.049		965.108.049
Ganancias año 2019			713.725.782			713.725.782
Total aumentos	0	0	713.725.782	965.108.049	0	1.678.833.831
(-) Disminuciones durante el año						
Traslado Utilidades 2018 a Utilidades Acumuladas.			965.108.049			965.108.049
Distribucion de dividendos año 2016				309.131.410		309.131.410
Total disminuciones	0	0	965.108.049	309.131.410	0	1.274.239.459
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	1.200.000.000	82.420.814	713.725.782	1.765.564.214	608.737.681	4.370.448.491
(+) Aumentos durante el año						
Reservas para futuras capitalizaciones		200.000.000				200.000.000
Traslado de Utilidades 2019 a Ganancias Acumuladas				713.725.782		713.725.782
Ganancias año 2020			873.024.341			873.024.341
Total aumentos	0	200.000.000	873.024.341	713.725.782	0	1.786.750.123
(-) Disminuciones durante el año						
Traslado Utilidades 2018 a Utilidades Acumuladas.			713.725.782			713.725.782
Total disminuciones	0	0	713.725.782	0	0	713.725.782
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	1.200.000.000	282.420.814	873.024.341	2.479.289.996	608.737.681	5.443.472.832



LINA DIAZ TORRES
 Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional 33708 - T
 (Ver Opinión Adjunta)



JENNY PLATA FLOREZ
 Contadora Pública
 Tarjeta Profesional 195471 - T

Notas a los estados financieros

Nota 1 Información General

El CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR CEDCO LTDA constituida por escritura pública número 1507 del 08 de agosto de 2002 y reformada mediante escritura número 0545 del 21 de marzo de 2003, fue transformada a CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR CEDCO SAS, mediante escritura pública No.1933 del 27 de agosto de 2010; y su vigencia es indefinida; su domicilio principal es en la ciudad de Bucaramanga y su dirección comercial y de notificación es la calle 48 No 27-49 Barrio Nuevo Sotomayor.

Se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud y se rige por disposiciones legales vigentes y en especial por el código de comercio y sus propios estatutos.

CEDCO SAS, de acuerdo al certificado de existencia y representación legal su objeto social es la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantara actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia, como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Base legal y Normativa

El Congreso con la ley 1314 de julio de 2009 estableció que las empresas en Colombia realizaran normas de información financiera en convergencia con estándares de alta aceptación mundial, para ello los Ministerios de Hacienda y de Industria y Comercio deberían emitir las normas, de borradores presentados por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. En diciembre de 2013 se emitió el decreto 3022, a través del cual se definió que deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, a las siguientes empresas:

Empresas entre 10 y 200 empleados y con Ingresos menores a 6.000 salarios mínimos legales vigentes, tomando como fecha de corte el 31 de diciembre de 2015, así como las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud en la circular externa número 000001 del 19 de enero de 2016 en donde se amplió el periodo de implementación, tomando como fecha inicial el 01 de enero del año 2016.

En la preparación de los estados financieros del periodo año **2020**, la administración de **CEDCO SAS**, ejerció su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que fueron aplicadas los hechos y circunstancias.

Objetivos de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una situación estructurada de la situación financiera y el rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una gran variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo y otro resultado integral del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de **2020**, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de **CEDCO SAS**.

Estado de la situación financiera

CEDCO SAS., presenta el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los activos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo, excepto por las propiedades, planta y equipo las cuales presenta un desglose de las cuentas que la componen.

Estado del resultado integral

CEDCO SAS, presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Estado de cambios en el patrimonio

CEDCO SAS., presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes generados por las operaciones y aportaciones realizadas por los accionistas.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **CEDCO SAS.**, durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado, integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas

presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de **CEDCO SAS**.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **CEDCO SAS**, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Moneda funcional

La moneda funcional de **CEDCO SAS** es el peso colombiano, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos.

Nota 2 Bases de elaboración y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros son realizados con base en las políticas contables establecidas por CEDCO SAS.

Nota 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Las variaciones presentadas se dan por los movimientos de pago e ingresos por la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantará actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

	2020	2019
Efectivo	457.275.512	98.582.093
Equivalentes a Efectivo	557.594.413	379.394.777
Total	<u>1.014.869.925</u>	<u>477.976.870</u>

Nota 4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2020, el valor de las cuentas por cobrar era de **\$1.339.743.727** con un deterioro de \$540.701.355 a la cartera superior a 360 días.

	2020	2019
Deudores del Sistema	1.036.264.710	1.863.774.676
Anticipos no financieros - anticipos	52.355.543	246.088.440
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	322.971	571.272
Deudores Varios	791.501.858	374.320.901
Provision de Clientes	-540.701.355	-620.031.350
Total cuentas ctes comerciales	<u>1.339.743.727</u>	<u>1.864.723.939</u>

Nota 5 Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto corriente por renta del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias, usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa. Las tasas practicadas son para impuesto de renta el 32% A diciembre 31 de 2020 encontramos los siguientes rubros:

	2020	2019
Anticipo Impuesto de Renta	134.107.661	0
Total Activos por impuestos corrientes	<u>134.107.661</u>	<u>0</u>

Nota 6 Inventarios

No se han reconocido deterioro de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

	2020	2019
Medicamentos	65.804.127	18.883.829
Materiales médico quirurgicos	37.290.771	25.136.236
Productos terminados	13.111.229	19.633.268
Inventario en consignación	2.361.461	199.471.351
Total Inventarios	<u>118.567.589</u>	<u>263.124.683</u>

Nota 7 Activos por impuesto diferido

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

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

	2020	2019
Activos por impuesto Diferido	39.165.714	92.259.088
	<u>39.165.714</u>	<u>92.259.088</u>

Nota 8 Propiedades, planta y equipo

Los gastos por depreciación del año 2020 por valor de **\$309.081.947** fueron cargados en los gastos de administración.

Durante el año 2020, la Compañía no capitalizó costos por intereses. Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	4.510.617.595	4.510.617.595
Maquinaria y Equipo	1.012.504.843	1.012.504.843
Equipo de Oficina	241.384.292	224.091.713
Equipo de Comunicación y Computación	338.818.772	320.089.018
Equipo Médico Científico	1.281.308.867	1.244.184.940
Flota y Equipo de transporte	834.900.000	743.900.001
Depreciación Acumulada	<u>-2.664.762.974</u>	<u>-2.383.266.477</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>5.554.771.395</u>	<u>5.672.121.633</u>

Nota 9 Otros Activos Financieros

Comprende las inversiones realizadas en la Clínica Bucaramanga y en Construimos Inversol medidas al valor razonable. A corte 31 de Diciembre de 2020 no fue posible medir al valor razonable las acciones de la Clínica Bucaramanga.

	2020	2019
Acciones Clínica Bucaramanga	8.552.142	8.552.142
Construimos Inversol	<u>10.010.442</u>	<u>10.010.442</u>
Total Otros Activos Financieros	<u>18.562.584</u>	<u>18.562.584</u>

Nota 10 Intangibles

CEDCO SAS, reconoce los intangibles a valor razonable

	2020	2019
Licencias	<u>0</u>	<u>14.618.744</u>
Total Intangibles	<u>0</u>	<u>14.618.744</u>

Nota 11 Otros pasivos financieros

CEDCO SAS., reconoce los otros pasivos financieros a valor razonable de los cuales dichas obligaciones financieras se han cancelado en el tiempo estipulado a las distintas entidades.

	2020	2019
Pagaré Banco de Bogotá	91.229.449	61.291.210
Pagaré Banco de Occidente	131.000.004	131.000.004
Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá	27.215.124	13.701.413
Total Otros Pasivos Financieros Corto Plazo	<u>249.444.577</u>	<u>205.992.627</u>
Pagaré Banco de Occidente	187.434.536	207.416.761
Pagaré Banco de Bogotá	76.416.757	577.401.756
Total Otros Pasivos Financieros Largo Plazo	<u>263.851.293</u>	<u>784.818.517</u>
Total Pasivos Financieros	<u>513.295.870</u>	<u>990.811.144</u>

Nota 12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

CEDCO SAS., reconoce las cuentas comerciales por pagar y/o Otras cuentas por pagar a valor razonable y se han cancelado en el tiempo estipulado a las distintas entidades. A diciembre 31 de 2020.

	2020	2019
Cuentas por Pagar al Costo	814.073.438	1.135.622.389
Costos y Gastos por Pagar al Costo	363.679.189	36.718.492
Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Corto Plazo	<u>1.177.752.627</u>	<u>1.172.340.881</u>
Cuentas por pagar al Costo	0	161.607.718
Costos y Gastos por Pagar al Costo	0	645.275.868
Dividendos y Participaciones por Pagar al Costo	0	141.830.992
Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Largo Plazo	<u>0</u>	<u>948.714.578</u>

Nota 13 Impuesto Corriente por Pagar

Los impuestos corrientes por pagar de retención en la fuente, Impuesto de Industria y Comercio e impuesto sobre las ventas por Pagar se han cancelado en su totalidad durante las vigencias establecidas por las autoridades de Impuestos Nacionales.

	2020	2019
Retencion en la Fuente	20.171.992	21.724.329
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	362.400	504.172
Industria y Comercio	17.927.995	19.469.560
Impuesto de Renta	339.620.992	63.747.821
Total Pasivos por Impuestos, gravámenes y tasas	<u>378.083.379</u>	<u>105.445.882</u>

Nota 14 Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados a corto plazo fueron reconocidos como gastos durante el Periodo 2020 en el estado de resultado integral así mismo los beneficios a empleados fueron reconocidos como Costos en el estado de resultado integral durante el año 2020, a Diciembre 31 de 2020 se encuentran por pagar en Beneficios a empleados lo siguiente:

	2020	2019
Salarios por pagar	1.788.754	285.355
Cesantías consolidadas	50.603.470	59.727.104
Intereses sobre cesantías	5.582.900	6.736.557
Vacaciones consolidadas	26.138.221	28.551.036
Prima de Servicios	0	56.537
Retenciones y Aportes de nomina	22.215.900	24.037.500
Total Beneficios a Empleados	<u>106.329.245</u>	<u>119.394.089</u>

Nota 15 Otros Pasivos No Financieros

Corresponden a los anticipos y avances y recibidos por copagos y/o cuotas moderadoras y los Ingresos recibidos para terceros corresponden a los valores por pagar a los especialistas.

	2020	2019
Anticipo y avances recibidos	112.151.505	102.444.584
Ingresos Recibidos para terceros	405.442.498	446.556.274
Total Otros Pasivos No Financieros	<u>517.594.003</u>	<u>549.000.858</u>

Nota 16 Pasivo por Impuesto Diferido

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

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

	2020	2019
Pasivo por Impuesto Diferido	83.260.639	147.231.618
Total Pasivos por Impuesto Diferido	<u>83.260.639</u>	<u>147.231.618</u>

Nota 17 Capital Social

El capital social de **CEDCO SAS.**, a 31 de Diciembre de 2020 fue \$1.200.000.000 dividido en 1.200.000 acciones de un valor nominal cada una de \$1.000 distribuidas así:

ACCIONISTA	PORCENTAJE
Lina Gisella Diaz Torres	50%
Luis Miguel Girón Satizabal	50%

Nota 17 Reservas

Reserva Legal: CEDCO SAS está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital emitido. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Nota 18 Ajustes por Implementación de NIIF

Los ajustes por implementación de NIIF corresponden a los cambios en el patrimonio generados por los ajustes en el proceso de implementación de NIIF (Adopción por primera vez a NIIF para pymes)

AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	DEBITO	CREDITO
Ajustes valor intrínseco de las acciones (deterioro)	10.168.097,00	0,00
Ajustes por convergencia provisiones fiscales de la cartera		82.901.620,00
Ajustes por convergencia anticipos proveedores	589.379,00	
Ajustes por convergencia anticipos contratistas	22.891.652,49	
Ajustes por convergencia anticipos empleados	0,82	
Ajustes por convergencia otros anticipos	24.764,00	
Ajustes por convergencia pérdida dinero actividad fin de año	727.000,00	
Ajustes por convergencia deterioro de la cartera	21.518.846,00	
Ajustes por convergencia Impuesto de renta		30.052.338,36
Ajustes por convergencia Cree		8.880.388,35
Ajustes por convergencia Pasivos financieros	234.966.506,00	
Ajustes por convergencia IMPUESTO DIFERIDO	293.535.885,31	
Ajustes por conversión construcciones y Edificaciones	0,00	778.674.944,01
Ajustes por conversión Maquinaria y Equipo	0,00	177.135.927,00
Ajustes por conversión Equipo de Oficina	0,00	41.236.995,34
Ajustes por conversión Equipo de computación	0,00	32.312.576,29
Ajustes por conversión Equipo Médico Científico	0,00	41.965.520,67
Ajustes por conversión Equipo transporte	498,87	0,00
Sumas	584.422.629,48	1.193.160.310,02
Total Ajuste Neto		608.737.680,54

Nota 19 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de **CEDCO SAS**, corresponde a la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantará actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina.

	2020	2019
Unidad Funcional Consulta Externa	405.906.568	451.635.075
Unidad Funcional Quirofanos	3.781.508.033	4.590.476.790
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	1.640.074.764	1.303.614.533
Unidad Funcional de Mercadeo	476.357.507	619.304.678
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	6.303.846.872	6.965.031.076

Nota 20 Costo de Ventas de actividades ordinarias

Los costos de ventas de actividades ordinarias de **CEDCO SAS**, corresponde a los costos de ventas de los servicios asociados a la generación de los ingresos de la empresa.

	2020	2019
Unidad Funcional Consulta Externa	589.430.391	560.375.065
Unidad Funcional Quirófanos	2.215.757.359	1.970.466.520
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	340.317.066	239.563.169
Unidad Funcional Mercadeo	295.041.538	375.069.981
Total	<u>3.440.546.354</u>	<u>3.145.474.735</u>

Nota 21 Costos y gastos por naturaleza
Gastos de Administración

	2020	2019
Sueldos y Salarios	578.776.398	624.452.151
Contribuciones Imputadas	13.555.097	2.594.773
Contribuciones Efectivas	155.714.102	151.555.339
Aportes sobre la Nómina	10.077.000	9.522.000
Prestaciones Sociales	74.025.469	78.036.790
Gastos de Personal Diversos	7.298.013	31.228.598
Honorarios	90.842.500	153.705.058
Gastos por Impuestos	71.637.899	116.678.811
Arrendamientos	0	0
Seguros	27.901.931	27.716.894
Servicios	49.147.505	131.896.484
Gastos Legales	49.873.487	30.151.741
Mantenimiento y Reparaciones	11.524.564	15.359.466
Adecuacion e Instalaciones	7.848.823	4.977.133
Gastos de Viaje	1.313.000	24.910.522
Depreciaciones	309.081.947	355.077.835
Diversos	141.636.649	223.764.800
Deterioro en Inversiones	0	0
Deterioro en Cuentas por Cobrar	15.910.264	106.240.847
Total Gastos de Administración	<u>1.616.164.648</u>	<u>2.087.869.242</u>

Nota 22 Otras Ganancias

	2020	2019
Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros	48.546.575	43.713.609
Recuperaciones	121.726.787	89.479.303
Indenizaciones	21.151.455	9.793.428
Diversos	20.881.804	46.705.396
Total Otras Ganancias	<u>212.306.620</u>	<u>189.691.736</u>

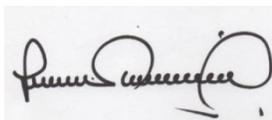
Nota 23 Otras Perdidas

	2020	2019
Gastos Financieros	179.245.056	463.248.779
Total Otras Perdidas	<u>179.245.056</u>	<u>463.248.779</u>

Nota 24 Gastos por Impuestos

	2020	2019
Impuesto de renta y complementarios	418.050.699	523.734.471
Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido	-10.877.605	220.669.803
Total Impuestos	<u>407.173.094</u>	<u>744.404.274</u>

CEDCO SAS aplico la tasa de impuesto de renta de acuerdo con la legislación Colombiana fue de 32% para el 2020. La Compañía ha valorado nuevamente los saldos por impuestos diferidos correspondientes.



LINA G. DIAZ TORRES
Representante Legal



JENNY PLATA FLOREZ
Contador
Tarjeta Profesional 195471 - T



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 33708 - T

INFORME DE REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INDEPENDIENTE

Bucaramanga, 1 de Marzo de 2021

Señores Asamblea General Ordinaria
CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. CEDCO SAS,
NIT 804.013.775-2.
Ciudad

Opinión

He examinado los Estados Financieros separados adjuntos de CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS, NIT 804.013.775-2, que comprende el Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2020 y 2019, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS, NIT 804.013.775-2, a 31 de Diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, en lo referente a los estándar para Pymes entidades del grupo 2

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017) y el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”*. Cabe anotar que me declaro en independencia de la Sociedad CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros de dicha empresa y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoría – Énfasis

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de la Sociedad CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS en el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión que expreso en este dictamen. Aquí describo a continuación las más relevantes: En el proceso de auditoria se evidencio que lo más relevante en la morosidad en cartera y que están en cobro jurídico de las siguientes entidades:

COOMEVA \$117.973.852

SALUDCOOP \$ 95.240.094

CAFESALUD \$241.831.203. PROCESO DE LIQUIDACION.

Estos valores se han provisionado en su valor el 100%.

En cuenta a responsabilidad social tenemos que la sociedad esta al día en el cumplimiento de parafiscales y prestaciones sociales con sus empleados. Que se pudo constatar y validar que los decretos expedidos bajo pandemia COVID 19 que podrían incidir en el funcionamiento de CEDCO SAS, se aplicaron dentro de la vigencia fiscal y que se cumplieron con los protocolos de bioseguridad implementados por los gobiernos nacional, departamental y municipal.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoria de los Estados Financieros.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, en los cuales incluyo la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS. , y dar recomendaciones como lo establece El Código de Comercio en los artículos 207, 208 y 209, para que se proceda a diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las actividades de la empresa.

También hace parte de mi responsabilidad realizar una auditoría que conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre importes y la información revelada en los Estados Financieros. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre:

1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de la Empresa CENTRO DE

DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS, 2. Cumplimiento de los Estatutos; 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de Asamblea y de Junta Directiva; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso en este dictamen.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2015, como fue exigido, los estados financieros de Sociedad CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR SAS. - CEDCO SAS, han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015 y en cumplimiento del Artículo 208 y 209 del Decreto 410 de 1971, manifiesto que: a.) la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; b.) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; c.) El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; d.) La Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral y, e.) Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Por último manifiesto que he efectuado mediante la aplicación de pruebas selectivas la evaluación del grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios: * normas legales que afectan la actividad de la entidad; * estatutos de la entidad; * actas de asamblea y de junta directiva y demás documentación relevante.

Cordialmente,



Luis Carlos Pinilla Santos
Revisor Fiscal
T.P. 33708-T
Ecoparque Natura T. 1 Ofc. 513.
gpsoluciones.mx@gmail.com