

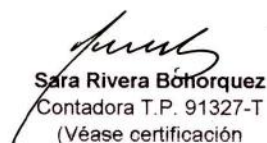
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - INDIVIDUAL

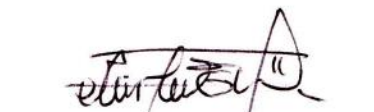
LITOMEDICA SA

(Ex presado en miles de pesos)

ACTIVO	NOTAS	AI 31	AI 31	VARIACION	%
		Diciembre 2020	Diciembre 2019		
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.1.	2,159,357	896,106	1,263,251	141%
Inversiones	5.2.1.	10,705,652	11,578,407	(872,755)	-8%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5.2.2.	1,471,129	1,930,055	(458,926)	-24%
Otros Activos Financieros Corrientes	5.2.3.	68,342	156,539	(88,197)	-56%
Derecho de uso arrendamientos corto plazo	9	1,809	16,713	(14,904)	-89%
Activos por impuestos corrientes	11	699,299	290,636	408,663	141%
		15,105,588	14,868,456	237,132	2%
Activo no corriente					
Otros activos financieros no corrientes	5.2.5.	1,220,716	1,226,055	(5,339)	0%
Inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	6.1.	-	-	-	-
Propiedades, planta y equipos	7	1,585,338	1,799,339	(214,001)	-12%
Propiedades de inversión	8	836,928	854,236	(17,308)	-2%
Activos por impuestos no corrientes	11	14,603	11,267	3,336	30%
Derecho de uso arrendamiento largo plazo	9	497,012	549,591	(52,579)	100%
		4,154,597	4,440,488	(285,891)	-6%
TOTAL ACTIVO		19,260,185	19,308,944	(48,759)	0%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.2.4.	667,205	1,026,813	(359,608)	-35%
Pasivo por impuestos	11	508,603	654,641	(146,038)	-22%
Beneficios a empleados	10	177,663	165,465	12,198	7%
Pasivo derecho de uso arrendamientos corto plazo	9	43,828	42,972	856	2%
Otros pasivos no financieros no corrientes		14,828	23,239	(8,411)	-36%
		1,412,127	1,913,130	(493,448)	-26%
Pasivo no corriente					
Pasivo por impuestos no corrientes	11	28,992	31,529	(2,537)	-8%
Pasivo derecho de uso arrendamiento largo plazo	9	509,545	549,591	(40,046)	-7%
		538,537	581,120	(42,583)	-7%
TOTAL PASIVO		1,950,664	2,494,250	(543,586)	-22%
PATRIMONIO					
Capital y reservas atribuibles a los accionistas					
Acciones ordinarias		38,334	38,334	-	0%
Prima en colocación de acciones		915,290	915,290	-	0%
Reservas	12	12,014,038	10,482,497	1,531,541	15%
Resultados Ejercicio		1,319,490	2,356,204	(1,036,714)	-44%
Resultados Acumulados	13	(775,543)	(775,543)	-	0%
Utilidades retenidas por convergencia	13	3,797,912	3,797,912	-	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO		17,309,521	16,814,694	494,827	3%
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		19,260,185	19,308,944	(48,759)	0%


Manuel M Rueda Salazar
 Gerente
 (Véase certificación adjunta)


Sara Rivera Bórquez
 Contadora T.P. 91327-T
 (Véase certificación)


Leidy Marcela Espejo Polanía
 Revisora Fiscal T.P. 171459-T
 Designada por Ecovis Colombia SAS
 (Véase dictamen adjunto)

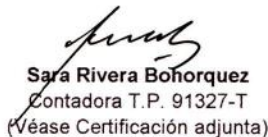
**ESTADO DE RESULTADOS - INTEGRAL POR FUNSION
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
LITOMEDICA SA**

(Expresado en miles de pesos)

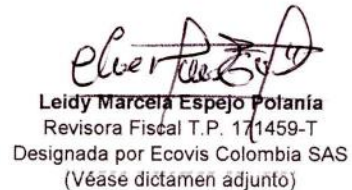
	NOTAS	2020	2019	VARIACION	%
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	5,315,527	7,475,339	(2,159,812)	-29%
(-) COSTOS DE VENTAS	15	3,011,464	3,568,345	(556,881)	-16%
(=) GANANCIA BRUTA		2,304,063	3,906,994	(1,602,931)	-41%
(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	16	1,249,517	1,158,340	91,177	8%
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION		1,054,546	2,748,654	(1,694,108)	-62%
(+) INGRESOS FINANCIEROS	17	1,451,464	1,120,719	330,745	30%
(-) COSTOS FINANCIEROS	18	927,751	702,149	225,602	32%
(+) OTROS INGRESOS	19	398,892	238,036	160,856	68%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	20	178,695	3,456	175,239	5071%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		1,798,456	3,401,804	(1,603,348)	-47%
(-) IMPUESTO DE RENTA		478,966	1,045,600	(566,634)	-54%
(=) RESULTADO DEL PERIODO		1,319,490	2,356,204	(566,634)	-44%
Utilidad por accion (acciones en circulación año 2020 -364,090)		3,624	6,470	-2,846	-44%
OTRO RESULTADO INTEGRAL ORI					
(+/-) Variacion de activos financieros a valor razonable		-	-	-	
(=) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		1,319,490	2,356,204	(1,036,714)	-44%



Manuel M Rueda Salazar
Gerente
(Véase certificación adjunta)



Sara Rivera Bohorquez
Contadora T.P. 91327-T
(Véase Certificación adjunta)



Leidy Marcela Espejo Polanía
Revisora Fiscal T.P. 171459-T
Designada por Ecovis Colombia SAS
(Véase dictamen adjunto)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

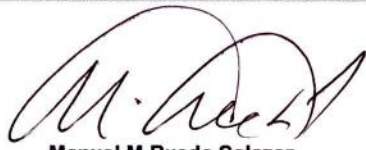
LITOMEDICA SA

(En miles de Pesos)


Método Directo

PARA LOS ESTADOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:

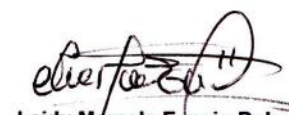
CONCEPTOS	2020	2019	VARIACION	%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) Cobros de Clientes	5,306,198	6,512,550	(1,206,352)	-19%
(+) Inversiones menores a 90 días	1,732,688	-	1,732,688	100%
(-) Pagos a Proveedores y servicios	2,935,792	1,799,824	1,135,968	63%
(-) Pago a Empleados	1,011,651	1,318,670	(307,019)	-23%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	3,091,443	3,394,056	(302,613)	-9%
(-) Pago de impuestos	919,693	958,596	(38,903)	-4%
(=) flujos netos de actividades de operación	2,171,750	2,435,460	(263,710)	-11%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	97,415	1,600,284	(1,502,869)	-94%
(+) Ingresos por dividendos	209,521	40,048	169,473	423%
(+) Ingresos por cancelacion de inversiones a largo plazo	1,058,803	1,204,480	(145,677)	-12%
(-) Compra de otros activos a largo plazo	1,295,479	1,341,760	(46,281)	-3%
(=) flujos netos de actividades de inversión	(124,570)	(1,697,516)	1,572,946	-93%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+) Intereses recibidos	2,241	7,547	(5,306)	-70%
(-) Dividendos pagados en el ejercicio	854,662	579,996	274,666	47%
(+) Diferencia en cambio	1,175	207	968	468%
(+) Subvenciones recibidas	67,317	-	67,317	100%
(=) flujos netos de actividades de financiación	(783,929)	(572,242)	(211,687)	37%
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	1,263,251	165,702	1,097,549	662%
(+) Flujo de efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	896,106	730,404	165,702	23%
(=) flujo de efectivo y equivalentes al final del ejercicio	2,159,357	896,106	1,263,251	141%



Manuel M Rueda Salazar
Gerente
(Véase certificación adjunta)



Sara Rivera Bohorquez
Contadora T.P. 91327-T
(Véase Certificación adjunta)



Leidy Marcela Espejo Polanía
Revisora Fiscal T.P. 171459-T
Designada por Ecovis Colombia SAS
(Véase dictamen adjunto)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

LITOMEDICA S.A.

(En miles de Pesos)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Superávit Prima en Coloc. Acciones	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Utilidades Retenidas por convergencia	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	38,334	72,585	9,176,928	915,290	1,943,409	(775,543)	3,797,912	15,168,915
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(588,135)	-	-	(588,135)
Reserva readquisición de acciones	-	573,702	-	-	(573,702)	-	-	-
Reaquisición de acciones propias	-	(122,290)	-	-	-	-	-	(122,290)
Reservas Ocasionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas Estatutarias	-	-	781,572	-	(781,572)	-	-	-
Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Periodo	-	-	-	-	2,356,204	-	-	2,356,204
Saldo al 31 de diciembre de 2019	38,334	523,997	9,958,499	915,290	2,356,204	(775,543)	3,797,912	16,814,694
Pago de Dividendos	-	-	-	-	(824,664)	-	-	(824,664)
Reserva readquisición de acciones	-	22,289	-	-	(22,289)	-	-	-
Readquisición de acciones propias	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas Estatutarias	-	-	1,509,251	-	(1,509,251)	-	-	-
Utilidades Acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del Periodo	-	-	-	-	1,319,490	-	-	1,319,490
Saldo al 31 de diciembre de 2020	38,334	546,286	11,467,750	915,290	1,319,490	(775,543)	3,797,912	17,309,520

Manuel M Rueda Salazar
Gerente

(Véase certificación adjunta)

Sara Rivera Bohorquez
Contadora T.P. 91327-T

(Véase Certificación adjunta)

Leidy Marcela Espejo Polanía
Revisora Fiscal T.P. 171459-T

Designada por Ecovis Colombia SAS
(Véase dictamen adjunto)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

Litomedica S.A. fue constituida por escritura pública No 3349 en la notaria 13 de Bogotá, el 21 de octubre de 1988, la cual fue inscrita el 03 de noviembre de 1988, bajo el No. 249.474 del libro IX.

Litomedica S.A. es una Sociedad Anónima. El término de duración es hasta el 31 de diciembre del año 2050.

La sociedad tiene como objeto principal la explotación económica de la Litotricia Extracorpórea, Endourología y similares y de equipos de diagnóstico y tratamiento en general, bien sean propios o de terceros o en participación con ellos. La sociedad en desarrollo del objeto podrá adquirir toda clase de bienes muebles o inmuebles, contraer obligaciones y todo lo demás actos que conduzca al cumplimiento de su objeto social. La sociedad podrá celebrar y ejecutar en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos todos los actos, contratos y operaciones sobre bienes muebles e inmuebles que sean necesarios y convenientes para los fines que ella persigue y que de manera directa se relacionen con el objeto social.

2. Resumen de la principales políticas contables

2.1. Base contable

Litomedica S.A. como subsidiaria de Clínica de Marly S.A, ha preparado sus Estados Financieros bajo los principios de normas Internacionales de información Financiera, promulgadas por el IASB.

Litomedica S.A. hace una declaración, explícita y sin reservas, del cumplimiento de las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su costo amortizado o a valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas por Litomedica S.A en la preparación de sus estados financieros anuales aplicará las Normas Internacionales de Informes Financieros –NIIF (Internacional Financial Reporting Standards – IFRS”).

Cuando las NIIF no traten un problema en particular Litomedica S.A debe considerar las directrices y requerimientos incluidos en las normas e interpretaciones que contengan situaciones similares y el marco conceptual; también se podrían considerar pronunciamientos de otros organismos emisores de normas FABS (Financial Accounting Standards Board y la práctica aceptada en el sector de la salud, en la medida en que tales referencias no entren en conflicto con las normas, interpretaciones y el marco conceptual de las Normas Internacionales

2.2 Información Financiera

El término información financiera comprende tanto información interna como externa, incluyendo:

- Juego completo de Estados Financieros anuales o intermedios
- Comunicaciones financieras incluidas en los reportes de la gerencia y boletines de prensa.
- La información utilizada por la gerencia para el monitoreo habitual de las operaciones.

La información externa está diseñada principalmente para accionistas, administradores (tales como autoridades tributarias y entes de control), comunidad financiera, socios económicos (clientes, proveedores, etc.), el sector de la prestación de servicios médicos, hospitalarios y de todo lo relacionado al sector salud.

La información interna está diseñada para la gerencia y otras partes interesadas involucradas en la administración de las operaciones, presupuestos, control interno, impuestos, etc.

2.3 Cualidades de la Información Financiera

La información financiera que prepara **Litomedica** como subsidiaria de la **Clínica de Marly S.A** ha de ser útil, relevante y presentar fielmente la realidad económica, cumpliendo con las siguientes características:

1. **Relevancia:** La información financiera es relevante cuando es capaz de influenciar en las decisiones que toman los usuarios, es decir cuando tiene el poder de predecir eventos futuros y son valores confirmatorios de la realidad económica en la cual se desenvuelve la compañía
2. **Materialidad o Importancia Significativa:** La información es material o tiene importancia significativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que los usuarios adoptan a partir de la información financiera de la compañía.

Es decir que la materialidad o la importancia relativa es un aspecto específico de la relevancia de la empresa, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de cada una de las empresas que le aplique estas políticas contables.

3. **Representación Fiel:** La información financiera presentada debe cumplir con la revelación completa para que los usuarios de la información comprendan a través de descripciones y explicaciones necesarias las transacciones económicas. Esta información no debe tener sesgo, ponderada, enfatizada, manipulada, atenuada y/o modificada para otros fines

4. **Comparabilidad:** Permite a los usuarios de la información identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas e identificar la congruencia de la utilización de los mismos métodos para reconocer los hechos económicos
5. **Verificabilidad:** La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios que la información representa fielmente los fenómenos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que observadores independientes diferentes debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, de que una descripción particular es una representación fiel.
6. **Oportunidad:** La oportunidad de la información financiera, es en el momento en que los responsables de la toma de decisiones dispongan a tiempo de información, de forma que ésta tenga la capacidad de influir en sus decisiones
7. **Comprensibilidad:** Cuando la información financiera es clara y concisa la hace comprensible, es decir, se prepara para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, que revisan y analizan la información con diligencia.

2.4 Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Litomedica reconocerá los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos para la presentación de la información Financiera, teniendo en cuenta estas condiciones:

1. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con las transacciones económicas, donde se debe evaluar la probabilidad para medir el grado de incertidumbre correspondiente a los flujos de los beneficios económicos futuros.
2. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad, es decir que la información es fiable, cuando está libre de error significativo, sin sesgo, y es expresado razonablemente.

Activos:

Se reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo pueden llegar a la entidad por diferentes vías.

Por ejemplo, un activo puede ser:

- Utilizado aisladamente, o en combinación con otros activos, en la producción de bienes y servicios a vender por parte de la entidad;
- Intercambiado por otros activos;
- Utilizado para satisfacer un pasivo; o
- Distribuido a los propietarios de la entidad.

Pasivos:

Se reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que si se da la situación de liquidación, exista la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y
- El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable

Ingresos:

La definición de ingresos incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades operacionales de la entidad, y corresponden a los servicios que presta Litomedica S.A.

Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Por tanto, en este Marco Conceptual no se considera que constituyan un elemento diferente.

Entre las ganancias se encuentran, por ejemplo, las obtenidas por la venta de activos no corrientes. La definición de ingresos incluye también las ganancias no realizadas; por ejemplo aquellas que surgen por la revaluación de los títulos cotizados o los incrementos de importe en libros de los activos a largo plazo. Cuando las ganancias se reconocen en el estado de resultados, es usual presentarlas por separado, puesto que su conocimiento es útil para los propósitos de la toma de decisiones económicas. Las ganancias suelen presentarse netas de los gastos relacionados con ellas.

Al generarse un ingreso, pueden recibirse o incrementar su valor diferentes tipos de activos; como ejemplos pueden mencionarse el efectivo, las cuentas por cobrar y los bienes y servicios recibidos a cambio de los bienes o servicios suministrados. Los ingresos pueden también producirse al ser canceladas obligaciones. Por ejemplo, una entidad puede suministrar bienes y servicios a un prestamista, en pago por la obligación de reembolsar el capital vivo de un préstamo.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado de Resultados y en el estado de Resultado Integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Otro Resultado Integral – Ingresos

Para el Estado de Resultado Integral, en la sección de Otros Resultados Integrales se reconocerán ingresos en el momento de que existan en partidas, tales como:

- Nuevas mediciones de los planes de beneficios laborales
- Resultados producidos por la conversión de los estados financieros a una moneda de presentación diferente de su moneda funcional
- Resultados procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable con cambios en el ORI.
- La parte efectiva de ganancias y pérdidas en instrumentos de cobertura en una cobertura del flujo de efectivo
- El resultado por coberturas de inversiones netas en negocio en el extranjero

Gastos:

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Otro Resultado Integral – Gastos

Para el Estado de Resultado Integral, en la sección de Otros Resultados Integrales se reconocerán gastos en el momento de que existan en partidas, tales como:

- Nuevas mediciones de los planes de beneficios laborales
- Resultados producidos por la conversión de los estados financieros a una moneda de presentación diferente de su moneda funcional
- Resultados procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio medidos al valor razonable con cambios en el ORI.
- La parte efectiva de ganancias y pérdidas en instrumentos de cobertura en una cobertura del flujo de efectivo

- El resultado por coberturas de inversiones netas en negocio en el extranjero

3. Políticas Generales

La sociedad ha adoptado las Normas internacionales de Información a partir del 1 de enero de 2014, con la conversión de los Estados Financieros de 2014 ajustados a NIIF, continuando con la emisión del primer juego de Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2015.

3.1. Cambios en políticas contables

De acuerdo a la NIC 8 -literal 14. Sólo se modificará una política contable si es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más confiable, fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

Se considera que un cambio en los criterios de medición utilizados será un cambio contable.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario

3.2. Cambios en estimaciones

De acuerdo a la NIC 8- Literal 32. Las estimaciones contables se reflejarán con cambios y modificaciones en el momento de considerar el cambio de un criterio de medición inicial o medición posterior de un elemento de los Estados financieros. Las estimaciones contables están relacionadas con el cálculo del deterioro de cuentas por cobrar de dudosa recuperación, valor razonable de los instrumentos financieros, vida útil de la propiedad planta y equipo o su método de depreciación, valor de usos de una unidad generadora de efectivo.

Como se referencia en la NIC8 – Literal 36, Los cambios en las estimaciones contables se imputan en el estado de resultados en que se produce el cambio y también en los períodos futuros a los que afecte. Vale decir, se reconoce de manera prospectiva, estos cambios en las estimaciones contables se revelarán de forma adecuada.

3.3 Corrección de errores

De acuerdo la NIC 8- Literal 41, los errores pueden surgir en el momento de reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los Estados Financieros.

La corrección de errores materiales (dado que para Litomedica S.A, la materialidad en la corrección de errores es del 3% sobre el total del concepto, de

acuerdo a la clasificación de presentación de los estados financieros bajo NIIF, en el que se encuentre enmarcado el error); se aplicará de forma retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado y los saldos de apertura de los activos, pasivos y patrimonio del primer período que se presente en los estados financieros. Es decir, se modificará toda la información comparativa.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante

3.4 Moneda Funcional

De acuerdo a la NIC 21- literal 8, Las partidas incluidas en los estados financieros de Litomedica S.A. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los estados financieros consolidados son presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

3.5 Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la NIC 1, presentación de Estados Financieros, mediante su presentación se busca que la información contable y financiera de los estados financieros de propósito general sea comparable.

Los Estados Financieros de propósito general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de los usuarios que no estén en condiciones de exigir informes a la medida de las necesidades específicas de información.

Estados Financieros de propósito General:

Los Estados Financieros de Propósito general son:

- El estado de situación financiera;
- El estado de resultados integral;
- El estado de los cambios en el patrimonio neto;

- El estado de flujos de efectivo,

Finalidad de los Estados Financieros:

De acuerdo a la NIC 1- Literal 9 la finalidad de los Estados Financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de Litomedica S.A. que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por la administración con los recursos que les han sido confiados

Frecuencia de presentación de Estados Financieros

Litomedica S.A de acuerdo a la NIC 1- literal 36 presentará juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos anualmente. Cuando se cambie el cierre del periodo sobre el que informa y presente los estados financieros para un periodo contable superior o inferior a un año, además revelará:

- (a) la razón para utilizar un periodo de duración inferior o superior; y
- (b) el hecho de que los importes presentados en los estados financieros no son totalmente comparables.

4. Políticas Específicas

4.1 Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes comprenden efectivo en caja y depósitos en bancos, además del dinero en monedas o billetes, también incluye los depósitos exigibles a la vista con bancos y otras entidades financieras.

El efectivo y equivalentes también comprenden otra clase de cuentas con bancos y otras instituciones que tienen las características generales de depósitos a la vista, en los cuales se puede hacer depósitos y retirar fondos en cualquier momento sin previo aviso o penalidad.

Además para Litomedica S.A. las inversiones a corto plazo de alta liquidez (entendido con vencimientos menores o iguales a 90 días) ya que estos tienen menor riesgo de cambiar su valor a través del tiempo.

Partidas de efectivo en moneda Extranjera

Estas son convertidas a moneda local a la última tasa de cambio. Cualquier diferencia en cambio es registrada en el estado de resultados bajo el rubro de otros ingresos y egresos.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF.TECNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	CAJA GENERAL CAJA MENOR MONEDA NACIONAL	NC-1 NC 7	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE
		MONEDA EXTRANJERA BANCOOS CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA INVERSIONES A 90 DIAS				

4.2 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son entendidos como:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como **Activo Financiero** cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios, y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.

Entre los activos financieros se puede tener el efectivo, las cuentas por cobrar, La inversión en una cartera de valores de liquidez a corto plazo, Los derivados financieros

Los **Pasivos Financieros** son un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que ellos mismos son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio.

Para **Litomedica S.A.**, Los activos y pasivos financieros que sean corrientes para la medición inicial se llevaran a valor razonable, de acuerdo a la NIIF 9 y para la medición posterior de los activos y pasivos financieros corrientes se llevará por el método de costo amortizado ya que se espera el rendimiento del activo hasta la fecha límite y es poseído hasta el vencimiento.

Para la valoración posterior de los activos y pasivos financieros que se consideran fácilmente negociables se reconocerá su valor, a valor razonable.

Para los activos y pasivos financieros no corrientes el reconocimiento inicial y posterior dependerá de los flujos contractuales del instrumento financiero y del modelo del negocio.

CLASIFICACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	INVERSIONES	INVERSIONES NEGOCIABLES	NIIF9-NIIF7-NIIF13-NIC39-NIC1	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	DE ACUERDO A LOS QUE ESTABLEZCA EN CADA PERIODO	DEACUERDO A LAS CONDICIONES DEL MERCADO	DE ACUERDO A LA PERIODICIDAD DEL INSTRUMENTO O SE REALIZARA COMPROBACION ANUAL
		INVERSIONES HASTA EL VENCIMIENTO		COSTO AMORTIZADO	COSTO DE ADQUISICION	COSTO AMORTIZADO			
		TITULOS DE DEUDA		VALOR RAZONABLE	COSTO	COSTO			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	CARTERA	INVERSIONES PATRIMONIALES-sin control	NIIF9-NIIF7-NIIF13-NIC39-NIC1	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	DE ACUERDO AL COMPORTAMIENT O DEL CLIENTE	DEPENDIENDO DE LITIGIO JUDICIAL O CONCEPTO JURIDICO	MENSUAL CON COMPROBACION ANUAL
		PRESTACION DE SERVICIOS HOSPITALARIOS Y ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		COSTO<365 DIAS		COSTO AMORTIZADO (EXIXTENCIA DEACUERDO DE NEGOCIACION)			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	DEMAS CUENTAS POR CONBRAR	RESPONSABILIDADES	NIIF9-NIIF7-NIIF13-NIC39-NIC1	COSTO<365 DIAS	VALOR RAZONABLE	VALOR RAZONABLE	DE ACUERDO AL COMPORTAMIENT O DEL DEUDOR	DEPENDIENDO DE LITIGIO JUDICIAL O CONCEPTO JURIDICO	MENSUAL CON COMPROBACION ANUAL
		SERVICIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS O SIMILARES				VALOR RAZONABLE			
		PAGARES				VALOR RAZONABLE			
		CHEQUES DEVUELTOS				VALOR RAZONABLE			
		PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS				VALOR RAZONABLE			
		DOCUMENTOS POR COBRAR				VALOR RAZONABLE			
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	COSTO AMORTIZADO (EXIXTENCIA DEACUERDO DE NEGOCIACION)								
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	OBLIGACIONES FINANCIERAS	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	NIC17-NIC36	VALOR RAZONABLE VS TABLA DE AMORTIZACION DE FLUJOS PENDIENTES	VALOR RAZONABLE	AMORTIZACION DE FLUJOS PASIVOS	EVALUACION VIDA UTIL TECNICA	RECONOCIMIENTO Y REVERSION DE LAS PARTIDAS AFECTADAS CUANDO NO SE EJERZA LA OPCION DE COMPRA	CADA VEZ QUE SE PRESENTE O SE REALICE COMPROBACION ANUAL
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	PROVEEDORES	NACIONALES O DEL EXTERIOR	NIIF9-NIIF7-NIIF13-NIC39-NIC1	COSTO<365 DIAS	COSTO DE ADQUISICION	COSTO<365 DIAS	DE ACUERDO A LAS CONDICIONES PACTADAS CON LOS PROVEEDORES QUE OCASIONES	DEACUERDO AL INCUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES PACTADAS CON	CADA VEZ QUE SE PRESENTE CON COMPROBACION ANUAL
				COSTO AMORTIZADO >365 DIAS		COSTO AMORTIZADO >365 DIAS			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS	CUENTAS POR PAGAR	GASTOS FINANCIEROS	NIIF9-NIIF7-NIIF13-NIC39-NIC1	COSTO<365 DIAS	COSTO DE ADQUISICION	COSTO<365 DIAS	DE ACUERDO A LAS CONDICIONES PACTADAS CON LOS PROVEEDORES QUE OCASIONES INTERESES	DE ACUERDO AL INCUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES PACTADAS CON LOS PROVEEDORES	CADA VEZ QUE SE PRESENTE CON COMPROBACION ANUAL
		GASTOS LEGALES		COSTO<365 DIAS					
		LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS		COSTO AMORTIZADO >365 DIAS					
		HONORARIOS SERVICIOS Y DEMAS		COSTO AMORTIZADO >365 DIAS					

4.3 Inversiones Negociables

Las inversiones negociables son adquiridas con el fin de obtener ganancias de corto plazo y por lo tanto, deben cumplir los siguientes criterios: No se tiene la intención de mantenerlas por un largo período de tiempo y debe existir un mercado activo en el que tales inversiones puedan ser comercializadas.

Las inversiones negociables pueden incluir, los certificados de depósito a término (CDT), los papeles comerciales relacionados con transacciones financieras, Bonos, Títulos de tesorería, Acciones entre otros instrumentos de corto plazo que correspondan a la definición de activos.

El costo de adquisición de inversiones negociables comprende su valor nominal y componentes de valor de mercado, tales como primas o intereses acumulados.

Sin embargo, los gastos por intereses originados en pagos diferidos por su adquisición, y cualquier gasto relacionado con la compra, no se incluyen en los costos de adquisición y se registran en el estado de resultados.

Se tendrá para medición inicial para su clasificación las inversiones negociables menores a 90 días como efectivo y equivalentes

4.4. Cartera

Se hace referencia a las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, independientemente de su forma.

Las cuentas por cobrar a clientes son los montos adeudados por lo clientes en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de los negocios de la Empresa, después de la deducción de los descuentos y rebajas.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen las cuentas por cobrar a los clientes ordinarios de la institución, no incluyen gastos pagados por anticipado y otras cuentas por cobrar

Valuación de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son presentadas en el balance al costo con vencimientos menores a 365 días.

Las cuentas por cobrar incluyen impuesto al valor agregado – IVA y otros impuestos similares.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar a clientes se realiza en el momento que se ha prestado el servicio a nuestros clientes dentro de la atención médica que se presta por parte de Litomedica

La medición inicial de las cuentas comerciales por cobrar es medidas a valor razonable. La medición posterior se presenta en el balance al Valor Razonable

Si existe desde el momento de la negociación la medición será a costo amortizado.

Deterioro de las cuentas corrientes comerciales

El deterioro debe ser igual a la pérdida esperada y depende de las razones para su existencia: atraso en pagos, se han enviado recordatorios, sin recibir respuesta satisfactoria, se han presentado problemas relacionados con los pagos, existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.

Dentro de los criterios para definir el comportamiento del deterioro de la cartera están los siguientes:

- Morosidad, esto es la partida por cobrar se encuentra vencida en el pago del principal e intereses.
- Dificultades financieras del deudor.
- Quiebra del deudor.
- Reestructuración o refinanciamiento, se le otorga al cliente más plazo para que cancele su obligación como consecuencia de dificultades financieras y falta de liquidez.
- Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos.

Para el reconocimiento del deterioro, se tiene una clasificación interna de acuerdo al comportamiento de pago y los tipos de deudores:

Clasificación	Comportamiento
A	Cartera fuerte y segura
B	Cartera segura pero vulnerable a cambios economicos
C	Cartera poco segura que depende demasiado a sircustancias economicas
D	Cartera con cese de pagos

Clasificación	Tipo de deudor
A	Medicina prepagada - Aseguradoras
B	EPS con cumplimientos de pago/Personas Juridicas/Entidades Públicas
C	Entes Territoriales/EPS con dificultad de pago
D	Personaas Naturales tipo 1/ Personas Juridicas en cobro juridico, Fosiga

*Personas Naturales tipo 1: Hace referencia a los pacientes particulares

Después de la clasificación interna se establece un reconocimiento de deterioro del 100% para la clasificación D.

CATEGORIA A	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
De 1 A 30 días	0%
De 31 A 60 días	0%
De 61 a 90 días	0%
De 91 a 180 días	5%
De 181 a 360 días	5%
Más de 360 días	10%

CATEGORIA B	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
De 1 A 30 días	0%
De 31 A 60 días	0%
De 61 a 90 días	0%
De 91 a 180 días	5%
De 181 a 360 días	10%
Más de 360 días	15%

CATEGORIA C	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
De 1 A 30 días	0%
De 31 A 60 días	0%
De 61 a 90 días	10%
De 91 a 180 días	15%
De 181 a 360 días	20%
Más de 360 días	25%

CATEGORIA D	
ESTADO	% PROVISION
Anticipos	100%
Corriente	100%
De 1 A 30 días	100%
De 31 A 60 días	100%
De 61 a 90 días	100%
De 91 a 180 días	100%
De 181 a 360 días	100%
Más de 360 días	100%

4.5 Demás cuentas por cobrar

Otras cuentas por cobrar son todas las cuentas por cobrar originadas en el curso normal de los negocios o por actividades extraordinarias, para las cuales no ha sido registrado un ingreso por prestación de servicios de salud. También incluye pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes o servicios.

El reconocimiento de las demás cuentas por cobrar se realiza en el momento que haya derecho a pago por contraprestación de servicios prestados que estén fuera del alcance las actividades operacionales de la atención médica y de los anticipos de impuestos.

4.6 Inversiones– Inversiones Patrimoniales reconocidas como instrumentos Financieros.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERDIDOSIDAD
INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS	INVERSIONES	INVERSIONES PATRIMONIALES SIN CONTROL	NIF 9 - NIF 7- NIF 13- NIC 39 NIC 1	VALOR RAZONABLE	COSTO	COSTO	DE ACUERDO A LO QUE ESTABLEZCA EN CADA PERIODO	DE ACUERDO A LAS CONDICIONES DEL MERCADO	DE ACUERDO A LA PERIODICIDAD DEL INSTRUMENTO O SERIALIZARA COMPROBACION ANUAL

Son aquellas inversiones patrimoniales tomadas como instrumentos financieros con participación menor al 20% de baja o nula bursatilidad. Inversiones patrimoniales tomadas como instrumentos financieros con participación menor al 20% que coticen en bolsa.

Las inversiones con participación menor del 20% y sin control, serán reconocidas al costo

Las inversiones de alta bursatilidad son medidos a Valor Razonable.

Deterioro:

Hay lugar al reconocimiento de deterioro en las inversiones con participación menor al 20% y sin control, cuando ocurra alguna de las siguientes circunstancias:

Deterioro significativo en las condiciones del emisor, de su matriz, de sus subordinadas o de sus vinculadas.

Cambios en la regulación que impidan el mantenimiento de la inversión.

Procesos de fusión o reorganización institucional que conlleven la reclasificación o la realización de la inversión, con el propósito de mantener la posición previa de riesgo de tasas de interés o de ajustarse a la política de riesgo crediticio, previamente establecida por la entidad resultante.

4.7. Propiedad Planta y equipo

La propiedad planta y equipo son activos tangibles que posee Litomedica S.A. para su uso en la producción, suministro de bienes y/o servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

La vida útil (periodo por el cual se espera utilizar por la entidad) establecida por la gerencia y el avalúo técnico realizado, dio como resultado:

Grupo	Vida Útil Años
Construcciones y edificaciones	50
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico científico	10
Equipo de comunicación y computación	5
Flota y equipo de transporte	5

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del mismo y el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

Litomedica S.A. reconocerá como activos de menor cuantía, los activos cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT (Unidad de Valor Tributario definida por la Administración de impuesto y Aduanas Nacionales cada año), estos activos deben registrarse en el módulo de activos fijos y depreciarse en el mismo mes en el que se adquieren. Las adiciones de construcciones y edificaciones de menor cuantía, cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT, se registrarán como un costo de mantenimiento.

Las Partidas excluidas del rubro de propiedad, planta y equipo

Costos de reparación y mantenimiento incurridos para propósitos básicos de cuidado de los ítems para que estén en buenas condiciones de trabajo las cuales son reconocidas como gasto cuando ocurren.

Gastos bajo un monto certero, en condiciones específicas, en orden para facilitar procedimientos.

Costos pre-operativos y de arranque llevados en conexión con el inicio del uso de ciertos activos: éstos son registrados como gastos.

Las Mejoras y adiciones

Contempladas para la propiedad, planta y equipo son ciertos gastos son capitalizados en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:

Estos incrementan la productividad técnica del activo.

Estos incrementan la calidad de producción.

Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.

Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo

Medición de propiedad, planta y equipo

La medición inicial de la propiedad planta y equipo, se realiza al costo de adquisición del bien material y se reconoce en su medición posterior basándose en el modelo del costo, descontando las partidas de depreciación y deterioro.

Para Litomedica S.A el deterioro es entendido que si un elemento de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, la entidad aplicará la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos, siendo la base el análisis cualitativo de los responsables de los activos a través de un anexo técnico.

De acuerdo a la NIC 36 se establece que se debe hacer un análisis cuantitativo por las unidades generadoras de efectivo, identificando activo por activo y realizarle el cálculo de importe recuperable, situación que para la institución, Litomedica S.A., no es viable técnica ni económicamente; motivo por el cual se establece su evaluación a través de los responsables de cada activo quienes son idóneos permitiendo un conocimiento fiable de la situación particular de cada activo identificando cuándo debe proceder a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.

La Baja en cuentas se dará cuando el importe en libros de un activo de propiedad, planta y equipo en el momento que sea enajenado o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

En los estados financieros se revelará:

(a) La existencia y los importes correspondientes a las restricciones de titularidad, así como las propiedades, planta y equipo que están afectos como garantía al cumplimiento de obligaciones;

(b) El importe de los desembolsos reconocidos en el importe en libros, en los casos de

elementos de propiedades, planta y equipo en curso de construcción;

(c) El importe de los compromisos de adquisición de propiedades, planta y equipo; y

(d) Si no se ha revelado de forma separada en el estado del resultado integral, el importe de compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del periodo por elementos de propiedades, planta y equipo cuyo valor se hubiera deteriorado, perdido o entregado.

4.8. Propiedades de inversión:

Las propiedades de inversión son entendidas como las inversiones en activos inmobiliarios que pueden ser terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, para obtener rentas de capital, ya que no serán utilizados en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos.

El reconocimiento de las propiedades de inversión cuando haya alta probabilidad de ocurrencia de beneficios económicos futuros para la entidad, y el costo de la propiedad de inversión es medido de manera fiable

Para la medición del Balance de Apertura se toma excepción del párrafo 31 y artículo D15 de la NIIF1, tomando costo atribuido.

Para la medición Inicial las propiedades de inversión son medidas al costo en los cuales se comprende el precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible, estos incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Para la medición posterior de las propiedades de inversión, ya que según el criterio de la NIC 40 en su párrafo 33, se reconocerá a valor razonable los activos inmobiliarios que estén para usufructo o para obtener rentas sobre los activos inmobiliarios.

De acuerdo a la excepción de la NIIF 1, párrafo 31 la medición posterior de la propiedad de inversión será de acuerdo al modelo del costo.

No se harán parte del rubro de propiedades de inversión en la medición posterior los costos derivados del mantenimiento de la propiedad y serán llevados como un gasto, además tampoco hará parte de la inversión los costos de puesta en marcha, los desperdicios de más gastos que no tengan mayor relevancia y materialidad dentro del valor de la propiedad inmobiliaria.

4.9 Arrendamientos

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	PARA BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	PERIODOSIDA
Arrendamientos	Arrendamiento Financiero	NIC 16	razonable o el vr presente de los pagos futuros si	Su vr razonable o el vr presente de los pagos futuros si este fuera menos	Su vr razonable o el vr presente de los pagos futuros si este fuera menos	NA	Periodicidad del pago.

Arrendamiento financiero: Un arrendamiento financiero o de capital es un arrendamiento que sustancialmente transfiere todos los riesgos y recompensas de la propiedad de un activo al arrendatario. Entre los indicadores de que dicha transferencia ha sido realizada, ya sea individualmente o en una combinación se incluyen:

- El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario al final del término del arrendamiento.
- El arrendador tiene la opción de comprar el activo, que debido al precio de la opción, es, al inicio del arrendamiento, razonablemente cierta de ser ejercida.
- El término del arrendamiento (normalmente el período principal, que no puede ser cancelado, más los períodos bajo opciones que son razonablemente ciertas de ser ejercidas) es por la mayor parte de la vida económica del activo.

Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento es sustancialmente todo el valor justo del activo arrendado.

Si el arrendatario puede cancelar el arrendamiento, cualquier pérdida por cancelación es asumida por el arrendatario.

Las ganancias o pérdidas de la fluctuación del valor del residual son asumidas por el arrendatario.

El arrendatario tiene la habilidad de continuar el arrendamiento para un período secundario a un alquiler que sea sustancialmente menor al alquiler del mercado.

Los activos arrendados son de una naturaleza especializada de forma tal que solamente el arrendatario puede usarlos sin modificaciones mayores.

Arrendamiento operativo: Es todo arrendamiento diferente a un arrendamiento financiero/de capital. La clasificación de un contrato de arrendamiento debe efectuarse al inicio de cada contrato basado en la sustancia del acuerdo o contrato y no de su forma jurídica. La clasificación de los arrendamientos debe basarse en los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado.

Vida útil: Es el periodo de tiempo estimado que se extiende, desde el comienzo del plazo del arrendamiento, pero sin estar limitado por éste, a lo largo del cual la entidad espera consumir los beneficios económicos incorporados al activo arrendado.

Valor residual: no garantizado es la parte del valor residual del activo arrendado, cuya realización por parte del arrendador no está asegurada o bien queda garantizada exclusivamente por un tercero vinculado con el arrendador.

Los activos tenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos a su valor razonable, o si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos determinado al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador es incluido en el balance como un pasivo financiero.

Los pagos del arrendamiento son divididos entre gasto financiero y el abono a la obligación, de tal forma que se alcance una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la obligación. Los cargos financieros son registrados directamente en el estado de resultado.

Los arrendamientos financieros se reconocerán al comienzo del contrato de arrendamiento, al valor razonable de la propiedad arrendada o, si fuera menor, el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, determinados al inicio del arrendamiento.

El valor presente de los pagos mínimos se calcula utilizando la tasa de descuento implícita en el arrendamiento. Si no es posible determinar esta tasa, entonces se utiliza la tasa de arrendamiento incremental del préstamo. Los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario (por ejemplo, las tasas en la negociación y la obtención del contrato de arrendamiento) se añadirán al importe reconociéndolo como un activo

Arrendamiento operativo:

Los pagos de arrendamiento operativo son reconocidos como gasto sobre una base de línea recta durante el término del contrato, a menos que otra base sistemática refleje mejor el tiempo en que son consumidos los beneficios económicos del activo arrendado. En el evento en que se reciban incentivos para tomar un arrendamiento operativo, tales incentivos son reconocidos como un pasivo. El beneficio agregado de los incentivos es reconocido como una reducción del gasto de renta sobre una base de línea recta, a menos que otra base sistemática refleje mejor el tiempo en que son consumidos los beneficios económicos del activo arrendado.

4.10 Cuentas por pagar Comerciales:

CATEGORIA TECNICA	CONCEPTO	REF. TECNICA	MEDICION PARA BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	PERIODOSIDAD
Instrumentos Financieros	Cuentas comerciales por pagar	NIF 9 - NIF 7 - NIF13-NIC 39 NIC 1	historico < 365 días. Costo amortizado > a 365	Costo adquisición	Costo historico < 365 días. Costo amortizado > a 365 días.	NA	Anualmente

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios usados en las operaciones normales, incluyendo compras de activos, después de deducción de cualquier descuento o rebaja obtenida. Incluyen principalmente deudas a proveedores (incluyendo proveedores de activos y facturas pendientes por recibir y por compras recibidas, pero aún no facturadas).

Las cuentas por pagar comerciales son llevadas al valor nominal por pagar. No son ajustadas a su valor presente.

4.11. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados comprenden los planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una empresa y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.

Litomedica S.A. tiene como beneficios a empleados los siguientes:

- Prima legal: El empleador debe pagar a sus empleados un sueldo al año el cual será pagado 50% en junio y 50% diciembre, proporcional al tiempo laborado en el año.
- Cesantías: Es una prestación social que se encuentra a cargo del empleador, que consiste en el pago al trabajador, de un mes de salario por cada año de servicios prestados y proporcionalmente por fracción de año.
- Intereses sobre cesantías: El empleador debe pagar a sus empleados intereses sobre las cesantías que tenga acumuladas a 31 de diciembre, a una tasa del 12% anual.
- Vacaciones: Es el derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado por el hecho de haberle trabajado un determinado tiempo y corresponden a 15 días hábiles de descanso remunerado por cada año de trabajo.
- Auxilio de transporte: El auxilio de transporte es una figura creada por la ley 15 de 1959, y reglamentado por el Decreto 1258 de 1959, con el objetivo de subsidiar el costo de movilización de los empleados que devenguen menos de 2 SMMLV desde su casa al lugar de trabajo.
- Beneficios a los empleados: Comprende todos los tipos de retribuciones que proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.
- Beneficios por terminación: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: Decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro, o bien la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	DETERIORO	BAJAS	PERIODICIDAD
BENEFICIOS	BENEFICIO A	SALARIOS POR PAGAR					CADA QUE SE	CADA QUE SE	CADA QUE SE
A	EMPLEADOS	CESANTIAS	NC 19	COSTO	COSTO	COSTO			
EMPLEADOS	CORTO PLAZO	INTERESES CESANTIAS PRIMA DE SERVICIOS VACACIONES CONSOLIDADAS					PRESENTE	PRESENTE	PRESENTE

4.12. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Impuestos Corrientes

El impuesto corriente hace referencia a los pasivos que se tienen con la administración tributaria en materia de impuestos de renta y otros impuestos imposables a la actividad económica que ejerce Litomedica S.A.

El reconocimiento inicial y posterior se realiza sobre el valor actual en libros y no habrá reconocimiento de intereses si no hay incumplimiento en el vencimiento de los impuestos

Impuesto Diferido

El impuesto diferido activo es el monto de impuesto sobre la renta recuperable en los períodos futuros, relacionado con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Pérdidas fiscales por utilizar.
- Exceso de renta presuntiva sobre renta ordinaria por utilizar.

El impuesto diferido pasivo es el monto de impuesto sobre la renta pagadera en períodos futuros, relacionada con diferencias temporales imposables, las cuales son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o un pasivo y su valor fiscal. Las diferencias temporales pueden ser:

- Diferencias temporales imposables: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son gravados al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado; o
- Diferencias temporales deducibles: Son aquellas diferencias temporales que dan lugar a montos que son deducidos al determinar la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a ejercicios futuros, cuando el importe en libros del activo sea recuperado o el del pasivo sea liquidado.

Una diferencia permanente puede ser definida como cualquier otra diferencia que no esté cubierta por la definición de diferencia temporal. En otras palabras, una diferencia permanente nunca tendrá impacto en el impuesto futuro.

Un impuesto diferido activo es reconocido por pérdidas fiscales, siempre que se puedan compensar con ganancias fiscales de ejercicios posteriores o con pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales se carguen esas pérdidas o ganancias fiscales no utilizadas.

El valor en libros de un impuesto diferido activo debe ser revisado a cada fecha de corte del balance. La Empresa debe reducir el valor en libros de un impuesto diferido activo cuando no continúe siendo probable que haya suficiente utilidad gravable futura para permitir su utilización.

En la medida en que no sea probable que en el futuro haya utilidad gravable contra la cual puedan utilizarse las pérdidas fiscales, el impuesto diferido activo no es reconocido.

Los impuestos diferidos son calculados usando un enfoque del balance general: El impuesto diferido es calculado a cada fecha de corte del balance general y el gasto (o ingreso) por impuesto diferido, es la variación en la posición del impuesto diferido desde un balance general a uno siguiente.

Los impuestos diferidos son calculados en todas las diferencias temporales encontradas. Esto resulta en el reconocimiento de los efectos de impuestos de un período a otro.

Los impuestos diferidos activos y pasivos pueden ser medidos por la tasa del impuesto que se espera que sea aplicada cuando los activos sean realizados o los pasivos liquidados, basándose en la tasa de impuesto que está decretada o sustancialmente decretada a la fecha de corte del balance general.

Los impuestos diferidos no son descontados a su valor presente.

No se reconoce impuesto diferido sobre las siguientes partidas:

- Crédito mercantil derivado de combinaciones de negocios.
- Diferencias relacionadas con la conversión de los estados financieros de una Empresa, de la moneda local a la moneda de reporte.
- Impuesto en distribución de dividendos y reservas, cuando tal distribución es poco probable.

4.13. Pasivos, Provisiones y pasivos Contingentes

Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o bien una obligación presente, surgida a raíz de hechos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de

recursos que impliquen beneficios económicos, o bien

- El monto de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de hechos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de Litomedica S.A.

No se reconocerán en los estados financieros, pero sí deberán ser expuestos en notas a dichos estados.

Provisiones

Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar y otras obligaciones devengadas, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o del monto de los desembolsos futuros necesarios para su liquidación.

Provisiones que ya han sido objeto de reconocimiento como pasivos (suponiendo que su monto haya podido ser estimado de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para liquidarlas, la entidad tenga que desprenderse de recursos que impliquen beneficios económicos.

Se reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

Litomedica S.A., tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un hecho pasado; Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación, y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, Litomedica S.A. no debe reconocer la provisión.

Cada provisión deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

Sólo se aplicará la provisión para cubrir los desembolsos relacionados originalmente con su creación. La realización de desembolsos en contra de una provisión que fue, en su origen, creada para propósitos diferentes, producirá el efecto de encubrir el impacto de los hechos diferentes.

CATEGORIA TECNICA	CLASIFICACION	CONCEPTO	REF. TECNICA	BALANCE DE APERTURA	MEDICION INICIAL	MEDICION POSTERIOR	BAJA	PERIODICIDAD
PROVISIONES	LITIGIOS	LITIGIOS	NIC 7	COSTO HISTORICO	ESTIMACION FIABLE	ESTIMACION FIABLE	FALLO DEL LITIGIO	CADA QUE SE PRESENTE

4.14. Tratamiento del patrimonio

El patrimonio es el interés residual de los activos de una empresa después de deducir todos sus pasivos.

Clasificación

El patrimonio contiene los siguientes componentes:

- Capital en acciones.
- Primas relacionadas con el capital en acciones
- Reservas y utilidades retenidas.
- Utilidad neto/ pérdida neta del año
- Ajuste por conversión.

En las notas a los estados financieros se deben revelar los detalles de restricciones sobre el patrimonio o derechos especiales conferidos sobre cada una de estas categorías.

Capital en acciones

El capital en acciones representa el valor nominal de las acciones emitidas para representar las contribuciones de los accionistas o socios (en efectivo, en especie o mediante capitalización de deudas), o las reservas capitalizadas.

Prima relacionada con el capital en acciones

Representa la diferencia entre el monto recibido en la emisión de acciones y el valor nominal de las acciones emitidas.

Reservas y utilidades retenidas

Reservas sujetas a restricciones: Utilidades no apropiadas que no son libremente distribuibles, tales como ciertas reservas requeridas por ley con el propósito de dar a la empresa y sus acreedores una medida adicional de protección de los efectos de posibles pérdidas.

- Reservas establecidas por regulaciones de impuestos, necesarias para acceder a beneficios tributarios
- Reservas no sujetas a restricciones.

Las reservas incluyen lo siguiente:

- **Reservas legales:** Aquellas que son obligatorias por ley. Son derivadas de las utilidades retenidas que no están disponibles para la distribución de dividendos.
- **Reservas por regulación:** Son otras reservas obligatorias, establecidas cuando son requeridas por la regulación local, independientemente de la utilidad neta de la

Empresa.

- Reservas contractuales o estatutarias: Las reservas que son obligatorias de acuerdo con los estatutos de la Empresa o compromisos contractuales.
- Otras reservas: Reservas que no son requeridas por ley, los estatutos o cláusulas contractuales. Son provistas sin ser obligatorias, por una decisión de la Asamblea de Accionistas de Litomedica S.A.
- Utilidades Retenidas por efecto de convergencia: Es el impacto de la conversión de las cifras financieras bajo Principios de contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de información Financiera.

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

- Cualquier suma negativa acumulada, consistente en pérdidas de años previos que no han sido distribuidas en reservas o absorbidas por una reducción del capital en acciones, y que será deducida de las utilidades de los siguientes o adicionadas a las pérdidas de los mismos.

Las utilidades retenidas no incluyen:

- Las reservas que Litomedica S.A. ha decidido capitalizar, las cuales son incluidas en el capital.
- Las reservas que Litomedica S.A. ha decidido distribuir entre los accionistas o socios, las cuales son registradas bajo otros pasivos.
- Utilidad o pérdida para el período actual.
- Utilidades o pérdidas por Otro Resultado Integral.

Los siguientes conceptos son considerados:

Capital suscrito no pagado:

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital, pero los fondos todavía no han sido recibidos. En este caso se registra una cuenta por cobrar.

Capital suscrito y pagado

Cuando las personas o entidades han hecho un compromiso para invertir en acciones de capital y los fondos han sido recibidos. El monto registrado en libros es el valor nominal suscrito.

Incremento del capital:

Cuando el capital es emitido, las cuentas de acciones de capital y prima en colocación de acciones deben ser acreditadas por el monto total suscrito, incluyendo la porción no

pagada. El capital no pagado debe ser presentado como un activo.

El capital social se contabiliza a su valor nominal, que es el número de acciones emitidas (menos las acciones de tesorería), multiplicado por el valor nominal por acción. Cualquier valor superior al valor nominal por acción pagado por los accionistas cuando la compra de acciones se contabiliza como prima de emisión.

El costo del incremento de capital y los gastos directamente relacionados a la transacción (honorarios, costos de publicación, etc.) son registrados netos de impuestos como una deducción de la prima en acciones contabilizada.

Los incrementos de capital son reconocidos de la siguiente forma:

- Contribuciones en efectivo: En la fecha en que la cuenta por cobrar llegan a ser ciertas. En la fecha de suscripción.
- Contribuciones en especie y capitalización de deudas: En la fecha de la escritura correspondiente.
- Capitalización de reservas o deudas corrientes: En la fecha de aprobación por la asamblea de accionistas.

El capital en acciones puede ser reducido por:

- Deducción de pérdidas acumuladas (acreditando utilidades retenidas).
- Redención de una parte de las acciones
- Recompra y cancelación de las acciones propias por la Empresa.

Para todas estas situaciones, la transacción es registrada en las cuentas en la fecha en que es aprobada por la Asamblea de Accionista de Litomedica S.A.

Distribución De Dividendos

Los dividendos deben ser deducidos del patrimonio cuando se establece el derecho de los accionistas a recibirlos. Éstos son registrados como otros pasivos hasta la fecha del pago.

La medición de las partidas del patrimonio serán reconocidos en su momento inicial y posterior a costo histórico

5. NOTAS ESPECÍFICAS

5.1. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos nacionales y extranjeros, depósitos de corto plazo. Al corte de diciembre 31 este rubro NO presenta ningún tipo de restricción.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5.1.	2020	2019	VARIACION
Caja		1.756	1.606	150
Bancos Nacionales		120.330	105.003	15.327
Bancos Extranjeros		25.968	24.792	1.176
Cuentas de ahorro		278.615	764.705	(486.090)
Inversiones menores o iguales a 90 días		1.732.688	-	1.732.688
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		2.159.357	896.106	1.263.251

5.2. Instrumentos Financieros

5.2.1. Inversiones Negociables

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición más los intereses ganados al cierre del periodo, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado que a diciembre 31 de 2020 fue de \$3.432.50 y para el 2019 fue de \$ 3.277.14 certificada por la superintendencia financiera.

Estas inversiones a 31 de diciembre de 2020 no se encuentran pignoradas.

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	5.2.1.	2020	2019	VARIACION
INVERSIONES MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Banco de Occidente		1.027.837	2.624.557	(1.596.720)
C.D.T. Banco Sudameris		3.180.032	3.022.138	157.894
C.D.T. Banco Davivienda		2.660.437	2.731.480	(71.043)
Sub-total C.D.T. Moneda Nacional		6.868.306	8.378.175	(1.509.869)
MONEDA EXTRANJERA				
C.D.T. Banco Occidente (Panama) US 1.115.459,50		3.837.346	3.200.232	637.114
Sub- total CDT en Moneda Extranjera		3.837.346	3.200.232	637.114
TOTAL INVERSIONES		10.705.652	11.578.407	(872.755)

5.2.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro se compone por las ventas de servicios médicos relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados en el curso normal de la actividad de la Empresa.

Al corte diciembre 31 de 2020-2019 su saldo termino como sigue:

CARTERA CLIENTES NACIONALES	5.2.2.	2020	2019	VARIACION
Cientes Facturas por Radicar		142.096	169.520	(27.424)
Cientes Facturas Radicadas		1.708.050	2.218.088	(510.038)
Cientes Facturas Glosadas		3.053	9.181	(6.128)
Abonos Pendiente por Aplicar		(66.604)	(207.822)	141.218
Cuentas por cobrar compañías vinculadas		-	57.716	(57.716)
Sub-total Cartera Clientes		1.786.595	2.246.683	(460.088)
Deterioro clientes		(315.466)	(316.628)	1.162
Sub total deterioro		(315.466)	(316.628)	1.162
TOTAL CARTERA CLIENTES NACIONALES		1.471.129	1.930.055	(458.926)

5.2.3. Otros activos financieros corrientes

Están representadas por anticipos entregados, arrendamientos y otras cuentas por cobrar.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.2.3.	2020	2019	VARIACION
Anticipos y Avances		63.252	150.000	(86.748)
Ingresos por cobrar - Arrendamientos		5.090	5.815	(725)
Documentos por cobrar - tc		-	644	(644)
Otras cuentas por cobrar		-	80	(80)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		68.342	156.539	(88.197)

5.2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Para los años 2020 y 2019, representa las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.2.4.	2020	2019	VARIACION
Proveedores Nacionales		89.030	187.282	(98.252)
Compañías Vnculadas		307.943	457.768	(149.825)
Honorarios		169.774	294.558	(124.784)
Servicios		5.884	2.824	3.060
Servicios Públicos		632	393	239
Dividendos		68.533	57.482	11.051
Retenciones y aportes Nómina		25.019	26.076	(1.057)
Otros		390	430	(40)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		667.205	1.026.813	(359.608)

5.2.5. Otros Activos financieros

Las siguientes inversiones tienen una participación menor al 20%

Colsanitas S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de medicina prepagada, entidad en la cual poseemos 3.400 acciones ordinarias.

Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, título valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual poseemos 3.400 acciones ordinarias

Radioterapia Oncología Marly S.A. Cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud especializados en Oncología, Radioterapia, Braquiterapia, entidad en la cual poseemos 40.329 acciones ordinarias que equivalen a una participación del 8%.

Grupo Aval Acciones y Valores S.A: se tiene invertido 50.846 acciones las cuales fueron valorizadas al costo menos deterioro.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	5.2.5.	2020	2019	VARIACION
COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		54.430	54.430	-
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		7.358	7.358	-
RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		1.098.167	1.098.167	-
Grupo aval				
* Costo Ajustado		66.100	66.100	-
Sub- total Inversión		1.226.055	1.226.055	-
DETERIORO				
Grupo aval		(5.339)	-	(5.339)
Sub- total provisiones		(5.339)	-	(5.339)
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		1.220.716	1.226.055	(5.339)

6. Inversiones en Subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos

6.1. Cirujía Marly Litomédica S.A.

El objeto social es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional, robótica y procedimientos similares, constituida en el mes de septiembre de 2009, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 33.97%, correspondiente a 71 acciones ordinarias. Al corte diciembre 31 de 2020-2019 se encuentra 100% deteriorada.

INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS.	6.1.	2020	2019	VARIACION
CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .				
* Costo Ajustado		603.500	603.500	-
* Deterioro		(603.500)	(603.500)	-
TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS		-	-	-

7. Propiedad Planta y Equipo

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, estos bienes se contabilizan al costo. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. La depreciación continúa, incluso si el activo está inactivo. Litomedica da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

Los activos fijos no se encuentran pignorados a 31 de diciembre de 2020.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	2020	2019	VARIACION
DEPRECIABLE				
Edificios		695.700	695.700	-
Maquinaria y Equipo		4.893	4.893	-
Equipo Médico Científico		4.557.426	4.945.685	(388.259)
Equipo de Cómputo		72.175	58.861	13.314
Equipo de Oficina		62.508	58.377	4.131
Subtotal Depreciables		5.392.702	5.763.516	(370.814)
DEPRECIACIÓN		(3.807.364)	(3.964.177)	156.813
Edificios		(695.700)	(695.700)	-
Maquinaria y Equipo		(4.598)	(4.303)	(295)
Equipo Médico Científico		(2.988.738)	(3.160.848)	172.110
Equipo de Cómputo		(62.856)	(54.112)	(8.744)
Equipo de Oficina		(55.472)	(49.214)	(6.258)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.585.338	1.799.339	(214.001)

Las adquisiciones y bajas realizadas en el año 2020, de acuerdo a la clasificación de la propiedad planta y equipo es como sigue:

GRUPO	ADICIONES	BAJAS
Equipo Médico Científico	78.483	466.742
Equipo de Cómputo	13.314	-
Equipo de Oficina	5.618	1.487
TOTAL	97.415	468.229

DEPRECIACION ACTIVOS FJOS	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	DIFERENCIA	BAJA DE ACTIVOS	GASTO DEPRECIACION
Edificios	695.700	695.700	-	-	-
Maquinaria y Equipo	4.598	4.303	295	-	295
Equipo Médico Científico	2.988.739	3.160.848	(172.109)	(410.705)	238.596
Equipo de Cómputo	62.856	54.112	8.744	-	8.744
Equipo de Oficina	55.472	49.214	6.258	-	6.258
TOTAL	3.807.365	3.964.177	(156.812)	(410.705)	253.893

8. Propiedades de Inversión:

Corresponde a bienes inmobiliarios una casa ubicada en el municipio de Chía (Cundinamarca) y un bien adquirido en dación en pago correspondiente al 45% de la cartera adeudada por EPS Salucoop ubicado en el Paralelo de la 108 en el año 2018.

PROPIEDADES DE INVERSION DEPRECIABLE	8	2020	2019	VARIACION
Edificios		550.000	550.000	-
Oficinas		353.376	353.376	-
Subtotal Depreciables		903.376	903.376	-
DEPRECIACIÓN		(66.448)	(49.140)	(17.308)
Edificios		(48.190)	(37.950)	(10.240)
Oficinas		(18.258)	(11.190)	(7.068)
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION		836.928	854.236	(17.308)

9. Activo y Pasivo por derecho de Uso Arrendamiento

Comprende el valor reconocido en el activo y en el pasivo por derecho de uso por los contratos adquiridos con Clínica de Marly S.A. por concepto del arrendamiento de los consultorios y con fecha proyectada a un periodo de 5 años, tanto el activo como el pasivo se medirán al valor presente de los pagos futuros.

ACTIVO POR DERECHO DE USO	9	2020	2019	VARIACION
Derechos de uso por arrendamiento		659.723	729.849	(70.126)
Depreciación		(160.902)	(163.545)	2.643
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS DERECHOS DE USO		498.821	566.304	(67.483)
Derecho de uso por arrendamiento corto plazo		1.809	16.713	(14.904)
Derecho de uso por arrendamiento largo plazo		497.012	549.591	(52.579)
PASIVO POR DERECHO DE USO	9	2020	2019	VARIACION
Derechos de uso por arrendamiento		685.982	729.849	(43.867)
Amortización		(132.609)	(137.286)	4.677
TOTAL PASIVOS POR DERECHOS DE USO		553.373	592.563	(39.190)
Derecho de uso por arrendamiento corto plazo		43.828	42.972	856
Derecho de uso por arrendamiento largo plazo		509.545	549.591	(40.046)

10. Beneficios a empleados

Para los años 2020 y 2019, el pasivo correspondiente al beneficio a empleados esta clasificado a corto plazo

BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	2020	2019	VARIACION
Nómina por Pagar		89	2.108	(2.019)
Cesantías Consolidadas		82.684	77.635	5.049
Intereses sobre Cesantías		9.756	8.850	906
Vacaciones Consolidadas		85.134	76.872	8.262
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		177.663	165.465	12.198

11. Impuestos, Gravámenes y Tasas

Activos por Impuestos Corriente:

Este rubro está representado por los anticipos de impuesto de renta que la compañía ha efectuado durante el año y se aplicaran al momento del pago de impuesto de renta del año.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	11	2020	2019	VARIACION
Anticipo de impuesto de renta y complementarios		204.104	150.697	53.407
Autoretencion Renta		47.472	63.977	(16.505)
Anticipo sobretasa impuesto sobre la renta		-	75.962	(75.962)
Retencion en la fuente		447.723	-	447.723
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		699.299	290.636	408.663

Pasivo por Impuestos Corrientes:

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de Impuesto de Renta año gravable 2020, retención en la fuente mes de diciembre 2020 e impuesto de industria y comercio sexto bimestre de 2020 e impuesto a las ventas 6 bimestre 2020:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11	2020	2019	VARIACION
Impuesto a la Renta		478.966	585.668	(106.702)
Retenciones en la Fuente		22.983	55.749	(32.766)
Impuesto de industria y comercio		5.715	11.996	(6.281)
Impuesto a las ventas		939	1.228	(289)
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		508.603	654.641	(146.038)

Impuesto Diferido Activo

El activo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO AÑO 2020							
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	%	LOCAL	NIFF	DIFERENCIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO DEBITO
130505	Clientes Nacionales	32,00%	882	869	13	13	4
13050599	Deterioro cartera	32,00%	(310.594)	(315.466)	4.872	4.872	1.559
16100510	Equipo de oficina	32,00%	13.727	7.037	6.690	6.690	2.141
16920507	Equipo de computo y comunicación	32,00%	21.689	9.319	12.370	12.370	3.958
171005	Derecho de uso arrendamientos DB	32,00%	-	498.821	(498.821)	21.690	6.941
	TOTAL						14.603

Impuesto Diferido Pasivo

El pasivo por impuesto diferido corresponde a partidas temporarias que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta, según las siguientes partidas:

IMPUESTO DIFERIDO PASIVO AÑO 2020							
CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	%	LOCAL	NIFF	DIFERENCIA	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO CREDITO
16100504	Construcciones y edificaciones	32,00%	759.340	836.928	(77.588)	(77.588)	(24.828)
16100510	Equipo de Oficina	32,00%	-	295	(295)	(295)	(94)
16100509	Equipo Medico Cientifico	32,00%	1.555.981	1.568.686	(12.705)	(12.705)	(4.066)
230510	Costos y gastos por pagar	32,00%	40.538	40.526	(12)	(12)	(4)
	TOTAL						(28.992)

DECLARACION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS AÑO 2020 COMPARACION PATRIMONIAL CONTABLE VS FISCAL		
Patrimonio Contable año 2020	17.309.519	
Patrimonio Fiscal año 2020	19.070.096	
Dísmínucióñ Patrimonial		(1.760.577)
Cientes Nacionales	-	
Deterioro de cartera clientes	(4.872)	
Anticipo de renta	(75)	
Impuesto Diferido Activo	14.603	
Inversiones Radioterapia Oncología Marly	(15.938)	
Inversiones Cirubotica Marly Litomedica S.A.	(1.100.500)	
Inversiones Colsanitas S.A.	(29.121)	
Inversiones Exteriores Colsanitas S.A	(3.831)	
Deterioro Inversiones Cirurobotica	(603.500)	
Deterioro Inversiones Grupo Aval	(5.339)	
Construcciones y edificaciones	77.588	
Maquinaria y Equipo	295	
Equipo de Oficina	(6.690)	
Equipo de cómputo y comunicación	(12.370)	
Maquinaria y equipo médico	12.704	
Derechos de uso arrendamientos debito	498.821	
Total aumentos (disminuciones) activos	(1.178.225)	
Proveedores		
Costos y Gastos por pagar	(12)	
Retencion en la fuente e impuestos	(1)	
Impuesto diferido pasivo	28.992	
Derechos de uso arrendamientos credito	553.373	
Total aumentos (disminuciones) pasivos	582.352	
		(1.760.577)

DECLARACION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS AÑO 2020	
CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE VS UTILIDAD FISCAL	
Utilidad Contable antes de Impuesto de Renta	1.798.456
Partidas que disminuyen la utilidad Fiscal	(1.536.120)
Depreciacion fiscal	(306.261)
Provision cartera deducible en el periodo	(5.967)
Ingresos impuesto diferido	(5.874)
Dividendos	(209.521)
Indemnizaciones	(12.113)
Reintegro de otras provisiones	(62.327)
Ingresos diferencia cambio	(934.057)
Partidas que aumentan la utilidad fiscal	1.222.502
Depreciacion contable	271.201
Gasto diferencia en cambio	799.693
50% Gravamen a los movimientos financieros	13.771
Impuestos asumidos	122.659
Provisión para protección de Inversiones	5.339
Provision cartera NIFF	9.839
Renta Liquida	1.484.838

12. Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

RESERVAS	12	2020	2019	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		46.288	46.288	-
Reserva para readquisición acciones		807.738	785.448	22.290
Menos: acciones propias readquiridas		(307.738)	(307.738)	-
Total Reservas Obligatorias		546.288	523.998	22.290
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		11.467.750	9.958.499	1.509.251
Total Reservas Estatutarias		11.467.750	9.958.499	1.509.251
TOTAL RESERVAS		12.014.038	10.482.497	1.531.541

13. Resultados Acumulados

Corresponde a las Utilidades retenidas por efecto del proceso de convergencia, de pasar de la Contabilidad bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de Información Financiera.

UTILIDADES	13	2020	2019	VARIACION
Utilidades Acumuladas		(775.543)	(775.543)	-
Utilidades retenidas por convergencia		3.797.912	3.797.912	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		3.022.369	3.022.369	-

14. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2020 y 2019 se reconocen contablemente al momento de la causación y obedecen a todas las ventas de servicios realizadas por la Litomédica a pacientes y entidades contratantes, las cuales se facturan una vez prestado el servicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	2020	2019	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa		2.048.062	2.939.428	(891.366)
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		3.267.465	4.535.911	(1.268.446)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		5.315.527	7.475.339	(2.159.812)

15. Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2020 y 2019 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Litomédica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

COSTOS DE VENTAS	15	2020	2019	VARIACION
Unidad Funcional de Consulta Externa		1.137.972	1.279.428	(141.456)
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		1.873.492	2.288.917	(415.425)
TOTAL COSTO DE VENTAS		3.011.464	3.568.345	(556.881)

16. Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos contabilizados por el sistema de causación.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	16	2020	2019	VARIACION
Gastos de personal		735.923	662.870	73.053
Honorarios		123.245	111.661	11.584
Impuestos		74.417	103.253	(28.836)
Contribuciones y afiliaciones		1.354	1.979	(625)
Seguros		15.598	11.993	3.605
Arrendamientos		11.480	25.331	(13.851)
Legales		4.427	3.516	911
Servicios		77.642	53.295	24.347
Mantenimientos		61.322	10.225	51.097
Depreciación		84.492	88.423	(3.931)
Provisiones		15.178	-	15.178
Diversos		44.439	85.794	(41.355)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.249.517	1.158.340	91.177

17. Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses de las inversiones y la diferencia en cambio de las inversiones del exterior.

INGRESOS FINANCIEROS	17	2020	2019	VARIACION
Intereses		517.407	483.010	34.397
Diferencia en cambio		934.057	637.709	296.348
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		1.451.464	1.120.719	330.745

18. Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses arrendamientos financieros y la diferencia en cambio, multas y sanciones (corrección de declaración de impuestos), comisiones bancarias, descuentos comerciales y el impuesto a las transacciones financieras:

COSTOS FINANCIEROS	18	2020	2019	VARIACION
Intereses arrendamiento financiero		31.151	39.412	(8.261)
Otros intereses		188	569	(381)
Diferencia en cambio		799.693	610.065	189.628
Otros Gastos y comisiones Bancarias		12.309	11.967	342
Impuesto 4 por mil		27.543	27.661	(118)
Descuentos comerciales		56.867	10.268	46.599
Impuesto Diferido			2.207	(2.207)
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		927.751	702.149	225.602

19. Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos de dividendos, indemnizaciones, recuperaciones y arrendamientos entre otros.

A consecuencia de la emergencia sanitaria por el COVID 19 el Gobierno Nacional otorgo un subsidio para la nómina, al cual se podía aplicar si se cumplía con unos requisitos entre los cuales: haber tenido una disminución del 20% en los ingresos comparando con el año inmediatamente anterior o promediando los ingresos de enero-febrero/2020 y comparándolos con el mes de la postulación. Litomedica aplico a este subsidio en los tiempos establecidos logrando un ingreso por subvenciones por valor de \$67.316 M.

OTROS INGRESOS	19	2020	2019	VARIACION
Arrendamientos		35.194	38.728	(3.534)
Dividendos		209.522	40.048	169.474
Recuperaciones		64.435	139.901	(75.466)
Indemnizaciones		12.113	19.210	(7.097)
Recuperación impuesto diferido		5.874	-	5.874
Ingresos subvenciones		67.316	-	67.316
Otros ingresos		4.438	149	4.289
TOTAL OTROS INGRESOS		398.892	238.036	160.856

20. Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución, retiro de propiedad planta y equipo y otros activos.

GASTOS NO OPERACIONALES	20	2020	2019	VARIACION
Pérdida en retiro de bienes		56.037	1.273	54.764
Impuestos asumidos - Gastos Extraordinarios		46.696	2.183	44.513
Sobretasa Impuesto Renta		75.962	-	75.962
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		178.695	3.456	175.239

21. Segmentos De Negocio

La Administración de Litomedica S.A. de acuerdo a los servicios prestados está dentro de una única unidad y no es relevante la separación por segmento de negocio.

Si se llega a dar el caso, que se establezcan segmentos de operación se realizara la presentación de la información financiera de acuerdo lo establecido en la NIIF 8,

En la presentación de la información financiera por segmentos se tendrá que revelar:

- Ingreso ordinario de cada uno de los segmentos principales, separando las ventas de los clientes y los ingresos que procedan de las operaciones con otros segmentos de la empresa.

- Se presentará el resultado en forma separada, de las operaciones que continúan y las que se interrumpen.
- El valor en libros de los activos y pasivos para el servicio médico y quirúrgico
- Los gastos en que se haya incurrido en cada segmento.

22. Ganancias por acción

Las ganancias por acción se reflejan dentro de los estados financieros ya que permite mejorar la comparación de los rendimientos que presenta la operación de Litomedica S.A. frente a la operación realizada por entidades del mismo sector de salud.

Para el cálculo de las ganancias por acción básicas, se toma el total del patrimonio sobre el número de acciones en circulación durante el periodo.

El número de acciones en circulación para el año 2020 es de 364.090.

El valor intrínseco de la acción a diciembre 31 de 2020 fue de \$47.541,87

23. Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujo de efectivo se presentó aplicando el método directo, se analizaron los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo, entre los cuales están los depósitos bancarios a la vista, las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles en dinero, con cambios significativos en su valor

Las actividades de Operación reflejan la fuente de ingresos y pagos ordinarios de la Institución; las actividades de inversión reflejan la adquisición de activos, ingresos por dividendos e intereses; y las actividades de financiación reflejan los préstamos adquiridos, pago de dividendos e intereses.

24. Estado de cambios en el Patrimonio

El estado de cambios está reflejado por la conciliación de cada componente del patrimonio neto al principio y al final de cada año, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los accionistas, las reservas, las utilidades pendientes por distribuir y el resultado integral correspondiente al periodo.



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
LITOMEDICA SA
NIT: 800.048.880-4

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley 222/95, del código de comercio, nos permitimos certificar que la información contenida en este informe, es fiel reflejo de la Situación Financiera de la Compañía con corte 31 de Diciembre de 2020 y 2019, que esta fue extractada de sus libros oficiales, los cuales han sido preparados previa verificación de las afirmaciones contenidas en los mismos, de acuerdo con los establecido a las Normas Internacionales de Contabilidad promulgadas por el IASB y las Normas Internacionales (NIC) promulgada por el IASC.

Y de acuerdo a lo establecido en la ley 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y norma de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determina las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

MANUEL MARCELO RUEDA SALAZAR
Representante Legal

SARA RIVERA BOHORQUEZ
TP.No. 91327-T
Contador Público

R.FISCAL-LITO-13-(03) (03) (21)

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEL REVISOR FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

A los señores accionistas de LITOMEDICA S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad LITOMEDICA S.A., identificada con NIT 800.048.880-4, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, el Estado de Resultados Integral por función, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LITOMEDICA S.A., por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Los Estados financieros correspondientes al ejercicio del 2019 fueron auditados por mí y sobre los mismos expresé una opinión favorable.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIAS– vigentes en Colombia.

En relación a la auditoría, me declaro en independencia de LITOMEDICA S.A., de conformidad con los requerimientos de ética vigentes para Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente,

AV Carrera 7 No.127-48 Of. 604
Phone: 743 63 80 - 743 63 81 - 743 63 82
Móbil: 313 333 03 89
E-Mail: infocolombia@ecovis.co

considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

En el Período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2020, los aspectos claves que han sido de relevancia en los estados financieros de LITOMEDICA S.A., se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

1. Los resultados de LITOMEDICA S.A., para los años 2020 y 2019 fueron utilidad por valor de \$1.319 y \$2.356 (Cifras en millones de COP) respectivamente
2. LITOMEDICA S.A., accedió al beneficio del Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF), el beneficio total recibido durante el año 2020 fue por valor de \$67 (Cifras en millones de COP).

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables de gobierno en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la aplicación de políticas contables que garanticen la presentación de Estados financieros libres de incorrección material.

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

La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros.

El objetivo del Revisor fiscal es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.
- Diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además informo que durante el año 2020 la contabilidad de LITOMEDICA S.A., se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas de Asamblea se llevaron y conservaron debidamente; existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los

administradores y la incluida en los Estados Financieros adjuntos; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; se han implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 000009 del 21 de abril de 2016 de la Superintendencia de Salud.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas que aplican a la Entidad.

Manifiesto que apliqué los principios contenidos en las Normas Internacionales de Encargos de Aseguramiento (ISAE) 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el 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 utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Otra documentación relevante.

Para la realización de la evaluación del control interno de LITOMEDICA S.A., se tomaron en cuenta los riesgos asociados a los procesos misionales, la finalidad es dar a conocer a la administración, la eficacia y eficiencia del control interno; si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables, basados en criterios como: Ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información y comunicación, el seguimiento y la supervisión.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad y de terceros en su poder



Leidy Marcela Espejo Polania

T.P. 171459-T

Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604
Bogotá, 03 de marzo de 2021