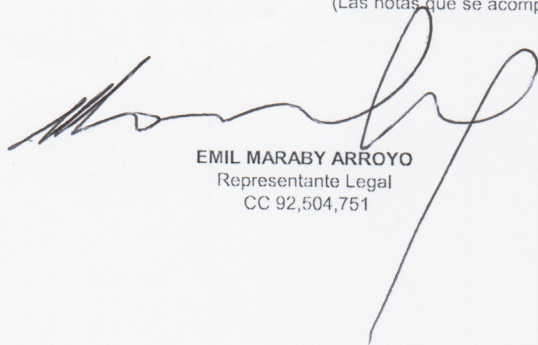


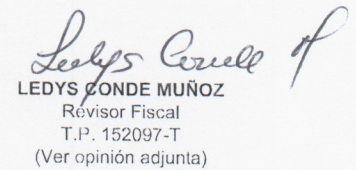
INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	31 de Diciembre 2020	2019	1 de enero 2019
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes en efectivo	[3]	6.367.917	6.649.999	9.194.680
Otros activos financieros	[4]	3.238.918	56.738.918	56.738.918
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[5]	500.355.722	504.081.407	438.069.193
Activos por impuestos corrientes	[6]	28.398.418	24.769.876	32.008.349
Inventarios	[7]	13.459.572	13.761.705	75.525.977
Total activos corrientes		551.820.547	606.001.905	611.537.117
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo	[8]	355.784.834	347.649.772	302.622.603
Activos intangibles		-	-	-
Total activos no corrientes		355.784.834	347.649.772	302.622.603
TOTAL ACTIVOS		907.605.381	953.651.677	914.159.720

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504,751


SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)

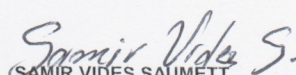

LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

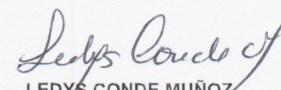
INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre 2020	2019	1 de enero 2019
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO				
Pasivos corrientes				
Préstamos y obligaciones por arrendamiento financiero	[9]	112.658.851	122.901.983	141.464.965
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[10]	472.619.826	479.283.368	422.911.070
Pasivos por impuestos corrientes		4.887.107	3.201.517	-
Beneficios a empleados		407.586	-	-
Otros pasivos	[11]	31.648.002	73.265.902	73.200.302
Total pasivos corrientes		622.221.372	678.652.770	637.576.337
Pasivos no corrientes				
Préstamos, parte no corriente				
Pasivos por impuestos diferidos				
Total pasivos no corrientes		-	-	-
TOTAL PASIVOS		622.221.372	678.652.770	637.576.337
PATRIMONIO NETO				
Capital emitido		203.000.000	203.000.000	203.000.000
Prima de emisión		101.317.408	101.317.408	101.317.408
Reservas		-	-	-
Ganancias acumuladas		-29.318.501	-33.046.986	-43.617.117
Ganancia del año		10.385.102	3.728.485	15.883.092
Total patrimonio neto		285.384.009	274.998.907	276.583.383
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		907.605.381	953.651.677	914.159.720

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92.504.751


SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)


LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"

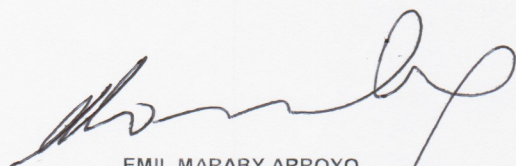
Estado de Resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
Ingresos	[12]	999.117.071	1.194.802.921
Costo de venta	[13]	(415.718.779)	(448.990.746)
Ganancia bruta		583.398.292	745.812.175
Otros ingresos		5.060.335	421.299
Gastos de operación	[14]	(492.098.815)	(660.911.473)
Otros gastos	[15]	(58.270.838)	(52.679.803)
Costos financieros		(22.816.765)	(26.201.803)
Ganancias antes de impuestos		15.272.209	6.440.395
Impuestos a las ganancias		(4.887.107)	(2.711.910)
GANANCIAS DEL AÑO		10.385.102	3.728.485

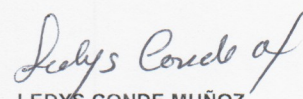
(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504,751



SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)

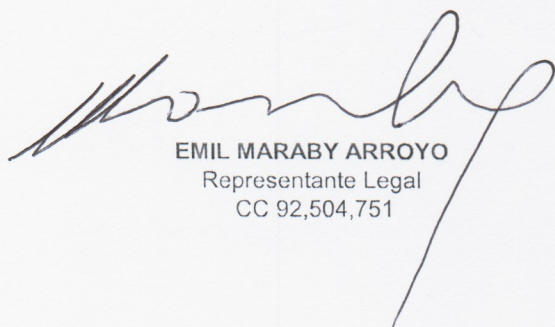


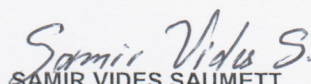
LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

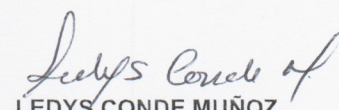
INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"
Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
Capital		
Capital emitido	203.000.000	203.000.000
Saldo al final del periodo	203.000.000	203.000.000
Prima en emision		
Saldo a comienzos del periodo	101.317.408	101.317.408
Movimiento del periodo	-	-
Saldo al final del periodo	101.317.408	101.317.408
Resultado del presente ejercicio		
Saldo a comienzos del periodo	-29.318.501	-33.046.986
Resultados ejercicio	10.385.102	3.728.485
Saldo al final del periodo	-18.933.399	-29.318.501
TOTAL PATRIMONIO	285.384.009	274.998.907

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)


EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504,751


SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)


LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

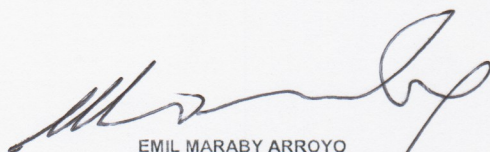
INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"

Estado de Flujo de efectivo

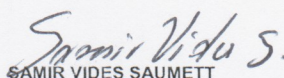
por el año terminado el 31 de Diciembre de 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

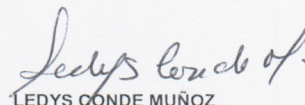
	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del Período	10.385.102	3.728.485
Más: Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación Causada	-	-
Efectivos generados en operación	10.385.102	3.728.485
Cambios en partidas operacionales		
Deudoras	53.597.143	-58.773.741
Inventarios	302.133	61.764.272
Costos y gastos por pagar	-6.663.542	56.372.298
Aumento / Disminución en otros pasivos	-41.617.900	65.600
Aumento / Disminución en pasivos laborales	407.586	-
Aumento / Disminución en pasivos por impuestos	1.685.590	3.201.517
Aumento / Disminución en obligaciones financieras	-10.243.132	-18.562.982
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	7.852.980	47.795.449
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición Prop., planta y equipo	-8.135.062	-45.027.169
Flujo generado en las Actividades de Inversión	-8.135.062	-45.027.169
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capitalización	0	0
Flujo generado en las Actividades de Financiacion	0	0
Aumento Neto Efectivo	-282.082	-2.544.681
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	6.649.999	9.194.680
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	6.367.917	6.649.999



EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504.751



SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)



LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)



ICQ

Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Sociedad **INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA NIT. 802.017.597-9** y domicilio principal en la ciudad Barranquilla, Colombia, constituida mediante documento Privado inscrito en la Cámara de Comercio de Barranquilla, el día 03 de julio de 2002 bajo el No. 99562. Se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de **INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S.**, el día 16 de junio de 2010 bajo el No. 159817. Su vigencia es Indefinida

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de Línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Diferidos: Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un (1) año, y activos diferidos originados principalmente software

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 34% por el año gravable 2017, 33% del 2018, y 2019, y 32% 2020.

Obligaciones laborales: En este rubro se registran las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden: La sociedad registraría en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

INFORMACION GENERAL

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla. Su Objeto social será la ejecución de cualquier actividad económica lícita en especial las actividades relacionadas con los servicios de la salud humana en el territorio colombiano.

En general, podrá llevar a cabo, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, complementarias o que permitan facilitar o desarrollar la sociedad.

La empresa fue constituida mediante Documento privado, cuyo registro se protocolizó con la matrícula mercantil N° 332942 de la Cámara de comercio de Barranquilla.

Su composición social a la fecha de corte estaba constituida de la siguiente manera:

Razón social o Nombre del Accionista	N° Cuotas/Acciones	Vr. Nominal /Acción	%
EMIL MARABY ARROYO	69	\$69.000.000	33,99%
TERESITA DE JESUS GIRALDO	70	\$70.000.000	34,48%
ENRIQUE SAMPAYO ALVAREZ	23	\$23.000.000	11,33%
PAULO ANDRES HERNANDEZ MONTIEL	12	\$12.000.000	5,91%
PIMIENTA FERNANDEZ FREDDY	9	\$9.000.000	4,43%
MARILUZ ANGARITA RINCON	20	\$20.000.000	9,85%
TOTALES APORTES	203	\$203.000.000	100%

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 3.**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO: A 31 de diciembre de 2020, el saldo de esta cuenta esta discriminada de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2020	2019
CAJA GENERAL	358.600	26.600
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
CUENTAS CORRIENTE	3.083.451	1.821.469
CUENTAS DE AHORROS	1.925.866	3.801.930
TOTAL	6.367.917	6.649.999

NOTA No. 4.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS: A continuación, se describe el rubro de otros activos financieros que tiene el Instituto.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2020	2019
INVERSIONES COOPERATIVA COOMEVA	3.238.918	56.738.918
TOTAL	3.238.918	56.738.918

NOTA No. 5.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de ICQ. El saldo de este rubro con corte 31 de diciembre de 2020, incluye:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2020	2019
EPS	63.944.089	62.527.116
IPS	110.437.974	83.772.647
E. MEDICA PREPAGADA	281.488	159.412
PERSONAS NATURALES	60.321.416	99.338.766
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	12.941.370	30.393.274
ANTICIPOS Y AVANCES	252.429.385	224.469.751
ACREEDORES VARIOS	0	3.420.441
TOTAL	500.355.722	504.081.407

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 6.****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** Este rubro se discrimina así:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE PRACTICADAS A ICQ	9.695.785	5.292.209
AUTORETENCION DE RENTA	7.369.767	9.563.146
IND Y CIO RETENIDO	285.866	28.221
SALDO A FAVOR RENTA	6.452.000	2.132.000
SALDO A FAVOR ICA	4.595.000	7.754.300
TOTAL	28.398.418	24.769.876

NOTA No. 7.**INVENTARIOS:** A 31 de diciembre el inventario del área de farmacia está conformado por:

INVENTARIOS	2020	2019
MEDICAMENTOS E INSUMOS	13.325.698	13.604.731
MEDIAS VASCULARES	133.874	156.974
TOTAL	13.459.572	13.761.705

NOTA No. 8.**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:** A continuación, se detalla la composición de este rubro, que, a 31 de diciembre de 2020, presenta el siguiente saldo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2020	2019
MUEBLES Y ENSERES	74.081.979	70.585.551
MAQUINARIA Y EQUIPOS	26.561.805	26.561.805
EQUIPO DE OFICINA	143.786.427	140.547.793
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	65.421.051	65.421.051
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	483.392.362	481.992.362
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-437.458.790	-437.458.790
TOTAL	355.784.834	347.649.772

**NOTA No. 9.**

PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS: Corresponde a las obligaciones contraídas con entidades financieras; en este rubro tenemos una obligación con Serfinanzas, para uso del Instituto, dentro de este mismo grupo se encuentran las deudas contraídas con particulares, a 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos:

PRESTAMOS Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	2020	2019
CREDITO SERFINANSA No. 97585-0	57.658.851	67.901.983
CUENTAS POR PAGAR A PARTICULARES	55.000.000	55.000.000
TOTAL	112.658.851	122.901.983

NOTA No. 10.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: El saldo de este rubro registrado a 31 de diciembre de 2020, está representado por obligaciones contraídas por el Instituto cardiovascular y Quirúrgico de la Costa, originada de la adquisición de bienes y servicios.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
PROVEEDORES NACIONALES	20.234.982	19.088.896
HONORARIOS	67.685.891	66.700.895
SERVICIOS	129.622.200	129.705.273
SERVICIOS TEMPORALES	29.185.560	27.336.526
ARRENDAMIENTO	74.295.869	76.224.995
SERVICIOS PUBLICOS	2.609.714	540.500
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	117.325.615	115.446.492
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	25.305.829	25.058.299
OTROS ACREEDORES	6.354.166	19.181.492
TOTAL	472.619.826	479.283.368

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 11.**

OTROS PASIVOS: El saldo de este rubro disminuyó con relación al año inmediatamente anterior por la reclasificación de \$45.000.000, correspondiente a un depósito recibido por profesionales de la salud en el área de anestesiología en años anteriores por concepto de exclusividad.

OTROS PASIVOS	2020	2019
DEPOSITOS RECIBIDOS	1.826.100	45.199.000
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	29.821.902	28.066.902
TOTAL	31.648.002	73.265.902

NOTA No. 12.

INGRESOS: Los ingresos por concepto del objeto social de la empresa, es detallado por unidad de negocios:

INGRESOS	2020	2019
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTAS	7.410.200	12.699.252
UNIDAD FUNCIONA DE QUIROFANO	625.498.514	742.467.543
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	365.108.626	432.798.315
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.072.000	5.871.000
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	27.731	966.811
TOTAL	999.117.071	1.194.802.921

NOTA No. 13.

COSTO DE VENTA: A 31 de diciembre de 2020, el saldo de esta cuenta está discriminada de la siguiente manera:

COSTO DE VENTA	2020	2019
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTAS	0	493.866
UNIDAD FUNCIONA DE QUIROFANO	312.112.391	341.253.542
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	102.856.388	103.295.795
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	750.000	3.450.000
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		497.543
TOTAL	415.718.779	448.990.746

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 14.**

GASTOS DE OPERACION: A 31 de diciembre de 2020, este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

GASTOS DE OPERACIÓN	2020	2019
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17.684.575	4.689.722
HONORARIOS	68.248.333	64.879.078
IMPUESTOS	14.302.529	14.653.662
ARRIENDOS	1.408.617	507.012
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	828.134	414.067
SEGUROS	8.086.811	7.755.954
SERVICIOS	313.413.105	524.832.501
GASTOS LEGALES	3.515.776	2.728.572
MANTENIMIENTO Y REPARACION	17.876.336	16.222.350
ADECUACION E INSTALACION	973.483	743.500
DEPRECIACION	0	89.253
DIVERSOS	22.025.860	23.395.802
PROVISION	23.735.256	0
TOTAL	492.098.815	660.911.473

NOTA No. 15

OTROS GASTOS: El saldo de este rubro con corte 31 de diciembre de 2020, incluye:

OTROS GASTOS	2020	2019
DESCUENTOS COMERCIALES	16.254.380	28.431.694
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.346.090	14.537.599
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	27.286.668	6.177.776
GASTOS DIVERSOS	2.383.700	3.532.734
TOTAL	58.270.838	52.679.803



ICQ

Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

**INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURUGICO DE LA COSTA
S.A.S. "ICQ"**

Nit. 802.017.597-9

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		31 de diciembre		1 de enero
	Notas	2019	2018	2018
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes en efectivo	[3]	6.649.999	9.194.680	5.976.570
Otros activos financieros	[4]	3.238.918	3.238.918	3.238.918
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[5]	504.081.407	438.069.193	487.184.874
Activos por impuestos corrientes		24.769.876	32.008.349	49.472.076
Inventarios		13.761.705	75.525.977	131.279.904
Total activos corrientes		552.501.905	558.037.117	677.152.342
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo		347.649.772	302.622.603	298.877.104
Activos intangibles		-		1.266.000
Total activos no corrientes		347.649.772	302.622.603	300.143.104
TOTAL ACTIVOS		900.151.677	860.659.720	977.295.446

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504,751



SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)



LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	31 de diciembre 2019	2018	1 de enero 2018
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO				
Pasivos corrientes				
Préstamos y obligaciones por arrendamiento financiero	[6]	122.901.983	141.464.965	222.075.639
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[7]	479.283.368	422.911.070	459.998.940
Pasivos por impuestos corrientes		3.201.517	-	20.639.434
Beneficios a empleados				-
Otros pasivos		73.265.902	73.200.302	72.694.102
Total pasivos corrientes		678.652.770	637.576.337	775.408.115
Pasivos no corrientes				
Préstamos, parte no corriente		-	-	-
Total pasivos no corrientes		-	-	-
TOTAL PASIVOS		678.652.770	637.576.337	775.408.115
PATRIMONIO NETO				
Capital emitido		203.000.000	203.000.000	203.000.000
Prima de emisión		101.317.408	101.317.408	101.317.408
Reservas		-	-	-
Ganancias acumuladas		-86.546.986	-97.117.117	-102.430.077
Ganancias del año		3.728.485	15.883.092	
Total patrimonio neto		221.498.907	223.083.383	201.887.331
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		900.151.677	860.659.720	977.295.446

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504,751



SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)



LEDYS CONDE MUÑOZ
Contador Público
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"

Estado de Resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
Ingresos		1.194.802.921	1.181.589.513
Costo de venta	[8]	(448.990.746)	(446.611.797)
Ganancia bruta		745.812.175	734.977.716
Otros ingresos		421.299	34.135.291
Gastos de operación	[9]	(660.911.473)	(638.911.469)
Otros gastos	[10]	(52.679.803)	(70.157.714)
Costos financieros		(26.201.803)	(37.581.771)
Ganancias antes de impuestos		6.440.395	22.462.053
Impuestos a las ganancias		(2.711.910)	(6.578.961)
GANANCIAS DEL AÑO		3.728.485	15.883.092

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



EMIL MARABY ARROYO
Representante Legal
CC 92,504,751



SAMIR VIDES SAUMETT
Contador Público
T.P. 150979-T
(Ver certificación adjunta)



LEDYS CONDE MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 152097-T
(Ver opinión adjunta)

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. "ICQ"
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Sociedad **INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA NIT. 802.017.597-9** y domicilio principal en la ciudad Barranquilla, Colombia, constituida mediante documento Privado inscrito en la Cámara de Comercio de Barranquilla, el día 03 de julio de 2002 bajo el No. 99562. Se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de **INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S.**, el día 16 de junio de 2010 bajo el No. 159817. Su vigencia es Indefinida

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de Línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Diferidos: Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un (1) año, y activos diferidos originados principalmente software

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Provisión para Impuesto de Renta: La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 34% por el año gravable 2017, 33% del 2018 y 32% 2019.

Obligaciones laborales: En este rubro se registran las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden: La sociedad registraría en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

INFORMACION GENERAL

INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURGICO DE LA COSTA S.A.S. tiene su domicilio principal en la ciudad de Barranquilla. Su Objeto social será la ejecución de cualquier actividad económica lícita en especial las actividades relacionadas con los servicios de la salud humana en el territorio colombiano.

En general, podrá llevar a cabo, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, complementarias o que permitan facilitar o desarrollar la sociedad.

La empresa fue constituida mediante Documento privado, cuyo registro se protocolizó con la matrícula mercantil N° 332942 de la Cámara de comercio de Barranquilla.

Su composición social a la fecha de corte estaba constituida de la siguiente manera:

Razón social o Nombre del Accionista	Nº Cuotas/Acciones	Vr. Nominal /Acción	%
EMIL MARABY ARROYO	69	\$69.000.000	33,99%
TERESITA DE JESUS GIRALDO	70	\$70.000.000	34,48%
ENRIQUE SAMPAYO ALVAREZ	23	\$23.000.000	11,33%
PAULO ANDRES HERNANDEZ MONTIEL	12	\$12.000.000	5,91%
PIMIENTA FERNANDEZ FREDDY	9	\$9.000.000	4,43%
MARILUZ ANGARITA RINCON	20	\$20.000.000	9,85%
TOTALES APORTES	203	\$203.000.000	100%

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 3.**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO: A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta esta discriminada de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2019	2018
CAJA GENERAL	26.600	0
CAJA MENOR	1.000.000	1.000.000
CUENTAS CORRIENTE	1.821.469	2.056.195
CUENTAS DE AHORROS	3.801.930	6.138.485
TOTAL	6.649.999	9.194.680

NOTA No. 4.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS: A continuación se describe el rubro de otros activos financieros que tiene el Instituto.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2018
INVERSIONES COOPERATIVA COOMEVA	3.238.918	3.238.918
TOTAL	3.238.918	3.238.918

NOTA No. 5.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de ICQ. El saldo de este rubro con corte 31 de diciembre de 2019, incluye:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
EPS	62.527.116	83.036.120
IPS	83.772.647	83.070.493
E. MEDICA PREPAGADA	159.412	1.345.650
PERSONAS NATURALES	99.338.766	72.206.799
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	30.393.274	30.393.274
ANTICIPOS Y AVANCES	224.469.751	166.518.674
ACREEDORES VARIOS	3.420.441	1.498.183
TOTAL	504.081.407	438.069.193

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

A diciembre 31 de 2019, la cartera corriente presenta morosidad de más de 720 días por valor de \$73.677.792 que corresponden a:

CARTERA POR EVALUAR DETERIORO A 31/12/2019	
TERCERO	VALOR
CAFESALUD EPS	2.444.917
CENTRO DE DILIASIS SANTA MARGARITA	1.455.000
COOMEVA EPS	17.753.379
DAVITA BARRANQUILLA	289.800
DOMINGUES NAVARRO ELIANA	1.410.000
FRESENIUS MEDICAL CARE	330.000
FUNDACION VASCULAR DEL CARIBE	6.300.000
RTS S.A.S.	334.986
SALUDCOOP EPS	43.359.710
TOTAL	73.677.792

Lo anterior indica que no sea registrado el deterioro por concepto de cuentas por cobrar.

NOTA No. 6.

PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS: Corresponde a las obligaciones contraídas con entidades financieras; en este rubro tenemos una obligación con Serfinanzas, para uso del Instituto, dentro de este mismo grupo se encuentran las deudas contraídas con particulares, a 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos:

PRESTAMOS Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	2019	2018
CREDITO SERFINANSA No. 97585-0	67.901.983	86.464.965
CUENTAS POR PAGAR A PARTICULARES	55.000.000	55.000.000
TOTAL	122.901.983	141.464.965
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	20.101.308	22.556.076
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE	102.800.675	118.908.889

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 7.**

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR: El saldo de este rubro registrado a 31 de diciembre de 2019, está representado por obligaciones contraídas por el Instituto cardiovascular y Quirúrgico de la Costa, originada de la adquisición de bienes y servicios.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES	19.088.896	10.804.089
HONORARIOS	66.700.895	63.633.640
SERVICIOS	129.705.273	95.457.867
SERVICIOS TEMPORALES	27.336.526	17.981.194
TURNOS ENFERMERIA		752.114
ARRENDAMIENTO	76.224.995	76.624.955
SERVICIOS PUBLICOS	540.500	540.500
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	115.446.492	115.000.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	25.058.299	25.041.899
OTROS ACREEDORES	19.181.492	17.074.812
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	479.283.368	422.911.070

NOTA No. 8.

COSTO DE VENTA: A 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta esta discriminada de la siguiente manera:

COSTO DE VENTA	2019	2018
UNIDAD FUNCIONAL CONSULTAS	493.866	1.062.000
UNIDAD FUNCIONA DE QUIROFANO	341.253.542	329.710.312
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	103.295.795	105.231.546
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	3.450.000	10.607.939
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	497.543	0
TOTAL	448.990.746	446.611.797

**ICQ**Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa**NOTA No. 9.**

GASTOS DE OPERACION: A 31 de diciembre de 2019, este rubro esta discriminado de la siguiente forma:

GASTOS DE OPERACIÓN	2019	2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.689.722	7.774.094
HONORARIOS	64.879.078	97.676.263
IMPUESTOS	14.653.662	13.883.679
ARRIENDOS	507.012	984.088
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	414.067	390.621
SEGUROS	7.755.954	3.148.400
SERVICIOS	524.832.501	474.340.900
GASTOS LEGALES	2.728.572	2.521.322
MANTENIMIENTO Y REPARACION	16.222.350	6.767.500
ADECUACION E INSTALACION	743.500	270.000
DEPRECIACION	89.253	0
DIVERSOS	23.395.802	30.934.602
GASTOS DE VENTA	0	220.000
TOTAL	660.911.473	638.911.469

NOTA No. 9

OTROS GASTOS: El saldo de este rubro con corte 31 de diciembre de 2019, incluye:

OTROS GASTOS	2019	2018
DESCUENTOS COMERCIALES	28.431.694	25.782.498
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.537.599	6.098.468
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	6.177.776	38.276.748
GASTOS DIVERSOS	3.532.734	0
TOTAL	52.679.803	70.157.714



ICQ

Instituto Cardiovascular
y Quirúrgico de la Costa

**INSTITUTO CARDIOVASCULAR Y QUIRURUGICO DE LA COSTA
S.A.S. "ICQ"**

Nit. 802.017.597-9

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019