

## **1. INFORMACION GENERAL**

**Cirurobotica Marly Litomédica S.A.** Fue constituida el 16 de septiembre de 2009 según escritura pública No 1372 de la Notaria 77 de Circulo de Bogotá, D.C.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional y robótica y procedimientos similares; la prestación de servicios de salud previos, valoración y complementarios a los de la cirugía; La prestación de los servicios médicos de diagnósticos en todas sus formas, la prestación de servicios médicos a través de procedimientos quirúrgicos mínimamente invasivos y extracorpóreos, mediante equipos y tecnología adecuada para tal fin.

La sociedad tendrá una duración de 50 años.

## **2. BASE DE PRESENTACION**

De acuerdo a los decretos 3023 y 3024 del año 2013, la compañía pertenece al grupo 1 de NIIF Plenas por ser subordinada de la Clínica de Marly S.A, por lo tanto los estados financieros y sus correspondientes notas se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales aprobadas para Colombia.

## **3. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las transacciones en moneda extranjera se convierte a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones y la del cierre, las pérdidas y ganancias de estas conversiones se reconocen a la cuenta de resultados.

## **4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **a. Efectivo y equivalente de efectivo (NIC 39-NIC 32-NIIF 9)**

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a valor razonable y corresponden al efectivo en caja y bancos e inversiones de alta liquidez cuando tengan un vencimiento máximo a 90 días.

Las transacciones en moneda extranjera serán convertidas a moneda local a la última tasa de cambio y se registrarán al estado de resultados.

Medición inicial: Valor razonable

Medición posterior: Valor razonable

b. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (NIC 39-NIC 32-NIIF 9)

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los servicios prestados y que no han sido cancelados.

El reconocimiento de las cuentas por cobrar se hace al momento que se le ha prestado el servicio al paciente y la presentación en el balance es a valor razonable, debido que tanto la medición inicial como la posterior es a valor razonable.

El deterioro se hará basado de acuerdo al tipo de cliente y categoría de cartera

Las otras cuentas por cobrar corresponden a las demás cuentas que no afectan el ingreso de la prestación del servicio de salud como lo son entre otras, los anticipos entregados a los proveedores, seguros, otros deudores, etc.

c. Inventarios (NIC 2)

Los inventarios corresponden a elementos de tipo médico, quirúrgico y de atención a los pacientes.

Los inventarios se reconocen cuando existe transferencia de riesgo y operatividad y se activan dentro de la empresa manteniéndose en salas de cirugía o en bodega de acuerdo a la necesidad hasta su uso.

Los costos son determinados de acuerdo al método de promedio ponderado

d. Propiedad, Planta y equipo (NIC 16)

Son activos tangibles adquiridos o creados por la empresa que no son comercializados o procesados en condiciones normales del negocio.

El reconocimiento de la propiedad, planta y equipo es en el momento que se realiza la transferencia del riesgo y de propiedad del activo siendo la evaluación fiable de su costo y está en condiciones de uso para obtener beneficios económicos.

Medición posterior: La propiedad, planta y equipo de acuerdo al modelo del coste es decir costo- depreciación- deterioro.

e. Beneficio a empleados (Nic19)

Beneficios a los empleados: son todas las formas de contraprestación concedida por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficios a los empleados a corto plazo son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados

Medición Posterior:

Beneficios a empleados de corto plazo al costo

Medición Posterior:

Beneficios a empleados de corto plazo al costo

f. Cuentas comerciales por pagar (NIC 39-NIC 32-NIIF 9)

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)

Reconocimiento

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

Medición Inicial:

Inicialmente, las cuentas comerciales por pagar deben ser medidas a valor razonable incluidos los costos de transacción.

Medición Posterior:

Las obligaciones deben ser medidas a costo amortizado si tienen un vencimiento superior a 365 días, las cuentas por pagar comerciales con un vencimiento menor a 365 días serán al costo.

g. Obligaciones financieras (NIIF9-NIIF7-NIIF13-NIC39-NIC1)

Una deuda financiera debe clasificarse como corriente cuando debe ser cancelada dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte del balance. Los demás pasivos financieros deben ser clasificados como pasivos no corrientes.

Las obligaciones financieras consisten en fondos recibidos de terceros por una Empresa, en términos de contratos que obligan a la Empresa a transferir recursos a los terceros, en los períodos establecidos contractualmente. Estos son en esencia de naturaleza financiera y comprenden principalmente:

- Créditos de entidades financieras.
- Deudas representadas en títulos de contenido crediticio.
- Compromisos relacionados con arrendamiento financiero.

#### Reconocimiento

Todas las deudas financieras son llevadas al valor nominal de repago, incluyendo los intereses acumulados.

#### Medición Inicial:

Inicialmente, las obligaciones financieras deben ser medidas a valor razonable incluidos los costos de transacción.

#### Medición Posterior:

Las obligaciones deben ser medidas a valor razonable.

#### h. Ingresos (NIC 18)

**Ingreso Ordinario:** Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que la entrada de lugar a un aumento del patrimonio neto que no esté relacionado con los aportaciones de los propietarios de ese patrimonio

#### Reconocimiento

Se hará cuando se presten servicios médicos de cirugía convencional, robótica y procedimientos similares.

#### Medición Inicial:

Para los ingresos ordinarios se miden a valor Razonable.

#### Medición Posterior:

Para los ingresos ordinarios se miden a valor Razonable.

i. Gastos y costos

**Gasto General:** Es la salida bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que la salida de lugar a un disminución del patrimonio neto que no esté relacionado con los aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

**Costo de Ventas:** El costo se define como el valor sacrificado para adquirir bienes o servicios mediante la reducción de activos o al incurrir en pasivos en el momento en que se obtienen los beneficios, con consumo de inventarios.

**Medición Inicial:**

Para erogaciones operativas se miden a valor Razonable.

**Medición Posterior:**

Para erogaciones operativas se miden a costo.

## **5. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

A pesar de los resultados negativos en los años anteriores y la situación de la pandemia en el año 2020 la cual golpeo financieramente a muchas compañías, Cirurobotica siguió funcionando y tuvo un resultado positivo.

La gerencia continúa analizado varios proyectos que den apalancamiento a la cirugía robótica.

La junta directiva sigue revisando la posibilidad de capitalización para la adquisición de un nuevo robot.

	2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 1</b>				
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>				
Caja	200.000	200.000	0	0,00%
Bancos Nacionales	120.204.149	42.662.357	77.541.792	181,76%
Bancos del Exterior	7.052.449	6.733.245	319.204	4,74%
Cuentas de ahorros	38.919.475	148.466.006	-109.546.531	-73,79%
Cdt Banco de Occidente Panamá	37.962.627	35.943.763	2.018.864	5,62%
Cdt Banco de Occidente	120.199.111	-	120.199.111	100,00%
Cdt banco Sudameris	237.925.380	-	237.925.380	100,00%
	<b>562.463.191</b>	<b>234.005.371</b>	<b>328.457.820</b>	<b>140,36%</b>

La compañía a nivel nacional posee una cuenta corriente y otra de ahorros en el Banco de Occidente. En Panamá tienen una cuenta corriente cuyo saldo a diciembre 31 de 2020 es de US 2.054,61 re expresado a una al TRM de diciembre 31 de 2020 de UD 3432,50. Los CDTs del Banco de Occidente y Banco Sudameris tienen un periodo de 90 días.

	2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 2</b>				
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente</b>				
(NIC 39-NIC 32-NIIF 9) Clientes	136.189.325	120.265.135	15.924.190	13,24%
Anticipos y avances	130.034	-	130.034	100,00%
Anticipo de impuestos y contribuciones	52.926.397	35.676.877	17.249.520	48,35%
Deudores Varios	1.380.893	1.107.632	273.261	24,67%
	<b>190.626.649</b>	<b>157.049.644</b>	<b>33.577.005</b>	<b>21,38%</b>

Cirurobotica cuenta con una cartera segura y al corte de diciembre 31 aun no se encontraba vencida, por lo que no fue necesario reconocer deterioro sobre este rubro. El valor de Deudores Varios esta conformado por la póliza de seguros por valor de \$1.380.893

	2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 3</b>				
<b>Otros Activos Financieros</b>				
(NIIF 09) Cdt Sudameris mayor a 90 días	0	227.140.539	-227.140.539	-100,00%
	<b>0</b>	<b>227.140.539</b>	<b>-227.140.539</b>	<b>100,00%</b>

	2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 4</b>				
<b>Inventarios</b>				
(NIC 2) Instrumental Robot	239.318.320	208.086.321	31.231.999	15,01%
	<b>239.318.320</b>	<b>208.086.321</b>	<b>31.231.999</b>	<b>15,01%</b>

Para el costo del inventario es utilizado el método promedio ponderado.

	2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 5</b>				
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>				
(NIC 16) Maquinaria y Equipo	26.709.814	26.709.814	0	0,00%
Depreciación	(13.049.614)	(11.324.110)	-1.725.504	15,24%
Equipo de Oficina	3.075.940	3.075.940	0	0,00%
Depreciación	(3.075.940)	(3.075.940)	0	0,00%
Equipo de Computo	1.980.529	1.980.529	0	0,00%
Depreciación	(1.530.529)	(1.350.529)	-180.000	13,33%
Maquinaria y Equipo Médico	3.011.725.634	3.011.725.634	0	0,00%
Depreciación	(2.976.748.602)	(2.960.648.046)	-16.100.556	0,54%
	<b>49.087.232</b>	<b>67.093.292</b>	<b>-18.006.060</b>	<b>-26,84%</b>

Para el balance de apertura, la compañía opto de acuerdo a la norma a reconocer sus activos por valor atribuido que corresponde al valor histórico, mas valorizaciones menos depreciaciones y provisiones. El método de depreciación es el de línea recta.

Grupo	Vida Útil - Años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico Científico	10
Equipo de comunicación y computación	5

Saldo Inicial de Maquinaria y Equipo	26.709.814	9.454.814
Adquisiciones en el año	0	17.255.000
Reclasificaciones	0	0
Total Maquinaria y Equipo	26.709.814	26.709.814
Saldo Inicial de Muebles y Enseres	3.075.940	3.075.940
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Muebles y Enseres	3.075.940	3.075.940
Saldo Inicial de Equipo de Computo y Comunicación	1.980.529	1.080.529
Adquisiciones en el año	0	900.000
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo de Computo y comunicaciones	1.980.529	1.980.529
Saldo Inicial de Equipo Medico y científico	3.011.725.634	3.011.725.634
Adquisiciones en el año	0	0
Reclasificaciones	0	0
Total Equipo Médico y científico	3.011.725.634	3.011.725.634

En el rubro mas importante que conforma la propiedad planta y equipo el cual es el Equipo Médico científico, La compañía una vez analizadas las fuentes internas y externas considero que no era procedente realizar provisión por deterioro, debido a que el equipo no evidencia deterioro, no ha sufrido cambios de uso y no hay disminución del desempeño económico, también se considero el efecto de la TRM lo que hace que el equipo no haya perdido valor.

Nota 6  
(NIC 19)

**Beneficios a Empleados**

	2020	2019	VARIACION	%
Cesantías	1.403.197	2.546.415	-1.143.218	-44,90%
Intereses Sobre Cesantías	168.384	305.570	-137.186	-44,90%
Vacaciones	541.810	1.007.994	-466.184	-46,25%
	2.113.391	3.859.979	-1.746.588	-45,25%

Para el cierre del año la compañía cuenta con un empleado directo , el cual tiene contrato a termino fijo .

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 7</b>	<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>				
(NIC 39-NIC 32-NIIF 9)	Proveedores	163.442.073	29.767.238	133.674.835	449,07%
	Honorarios	8.418.717	3.626.902	4.791.815	132,12%
	Servicios	41.199.342	53.614.385	-12.415.043	-23,16%
	Otros	48.000	1.584.969	-1.536.969	-96,97%
	Retenciones y aportes de nomina	104.028	0	104.028	100,00%
	<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>213.212.160</b>	<b>88.593.494</b>	<b>124.618.666</b>	<b>140,66%</b>

Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar corresponden a bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del desarrollo del objeto social, las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente debido a que su vencimiento es menor a un año.

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 8</b>	<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>				
(NIC 12)	Retenciones en la fuente	2.151.875	633.577	1.518.298	239,64%
	Retención de ICA	1.167.759	89.440	1.078.319	1205,63%
	Impuesto de renta y complementarios	1.014.000	11.045.000	-10.031.000	-90,82%
	Impuesto de industria y comercio	8.058.000	6.792.000	1.266.000	18,64%
		<b>12.391.634</b>	<b>18.560.017</b>	<b>-6.168.383</b>	<b>-33,23%</b>

El impuesto se reconoce en el resultado .

El impuesto corriente se calcula con base en las normas tributarias vigentes.

El Calculo del impuesto de renta se hizo por renta presuntiva, ya que aunque el resultado contable es positivo, luego de hacer la depuración fiscal el resultado es negativo.

Teniendo en cuenta que los resultados anteriores han sido negativos no se considero prudente hacer calculo de impuesto diferido.

	2020	2019
<b>CALCULO DE IMPUESTO DE RENTA</b>		
Utilidad Contable	149.461.729	(219.385.782)
Menos Ingresos no fiscales	-18.926.796	-23.700.000
Menos Gastos fiscales	-464.665.476	-108.109.005
Mas Gastos no deducibles:	45.779.560	11.221.275
Utilidad Fiscal	(288.350.984)	(339.973.512)
Calculo de Renta Presuntiva		
Patrimonio Liquido año 2019 y 2018	633.461.000	956.286.000
0,5% 3,5% respectivamente	3.167.000	33.470.000
Tarifa 32% y 33% respectivamente	1.014.000	11.045.000

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 9</b>	<b>Otros pasivos no financieros corrientes</b>				
(NIC 39-NIC 32-NIIF 9)	Otros Pasivos (Anticipos recibidos)	50.000.000	167.031.200	-117.031.200	-70,07%
		<b>50.000.000</b>	<b>167.031.200</b>	<b>-117.031.200</b>	<b>-70,07%</b>

Corresponde a \$50.000.000 de anticipo para fututas capitalizaciones dinero entregado por Litomedica S.A.



		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 10</b>	<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>				
(NIC 18)	Cirugías	813.719.760	687.509.082	126.210.678	18,36%
		<b>813.719.760</b>	<b>687.509.082</b>	<b>126.210.678</b>	<b>18,36%</b>

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.  
El ingreso es reconocido una vez sea prestado el servicio durante el año se realizaron 39 cirugías

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 11</b>	<b>Costo de ventas</b>				
	Materiales e insumos Quirúrgicos	303.663.814	201.377.572	102.286.242	50,79%
	De Personal	0	39.087.705	-39.087.705	-100,00%
	Honorarios Médicos	38.000.000	55.500.000	-17.500.000	-31,53%
	Servicios	237.709.672	174.245.221	63.464.451	36,42%
	Depreciaciones	16.100.556	354.270.956	-338.170.400	-95,46%
	Otros	30.000	0	30.000	100,00%
		<b>595.504.042</b>	<b>824.481.454</b>	<b>-228.977.412</b>	<b>-27,77%</b>

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 12</b>	<b>Gastos de administración</b>				
	De personal	38.445.290	40.965.068	-2.519.778	-6,15%
	Honorarios	22.116.377	21.766.968	349.409	1,61%
	Impuestos tasa y contribuciones	8.058.000	6.792.000	1.266.000	18,64%
	Contribución	570.633	414.070	156.563	37,81%
	Seguros	6.008.130	5.535.651	472.479	8,54%
	Servicios	4.119.558	7.428.890	-3.309.332	-44,55%
	Legales	2.085.900	2.070.100	15.800	0,76%
	Mantenimiento y reparaciones	1.056.100	1.401.925	-345.825	-24,67%
	Adecuación e instalaciones	340.000	0	340.000	100,00%
	Depreciaciones	1.905.504	2.285.526	-380.022	-16,63%
	Diversos	5.026.772	3.772.182	1.254.590	33,26%
		<b>89.732.264</b>	<b>92.432.380</b>	<b>-2.700.116</b>	<b>-2,92%</b>

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 13</b>	<b>Otros ingresos</b>				
	Recuperaciones	6.504.226	462.629	6.041.597	1305,93%
	Indemnizaciones	4.678.502	0	4.678.502	100,00%
	Auxilio de nómina	702.000	0	702.000	100,00%
	Aprovechamientos	30.334	816.710	-786.376	100,00%
		<b>11.915.062</b>	<b>1.279.339</b>	<b>10.635.723</b>	<b>831,35%</b>

		2020	2019	VARIACION	%
<b>Nota 14</b>	<b>Otros gastos</b>				
	Gastos extraordinarios	1.016.494	1.500.453	-483.959	-32,25%
		<b>1.016.494</b>	<b>1.500.453</b>	<b>-483.959</b>	<b>-32,25%</b>

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
<b>Nota 15</b>	<b>Ingresos financieros</b>				
	Intereses	14.792.242	14.229.127	563.115	3,96%
	Diferencia en cambio	12.615.796	8.673.319	3.942.477	45,46%
		<u>27.408.038</u>	<u>22.902.446</u>	<u>4.505.592</u>	<u>19,67%</u>

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
<b>Nota 16</b>	<b>Costos financieros</b>				
	Gastos Bancarios	3.932.201	1.653.573	2.278.628	137,80%
	Intereses	34.502	84.581	-50.079	-59,21%
	Diferencia en cambio	10.618.307	8.321.728	2.296.579	27,60%
	Gravamen a los mvts financieros	2.743.321	2.602.480	140.841	5,41%
		<u>17.328.331</u>	<u>12.662.362</u>	<u>4.665.969</u>	<u>36,85%</u>

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
<b>Nota 17</b>	<b>Impuesto de Renta</b>				
	Impuesto de Renta y Complementarios	1.014.000	11.045.000	-10.031.000	-90,82%
		<u>1.014.000</u>	<u>11.045.000</u>	<u>-10.031.000</u>	<u>-90,82%</u>