

CORAZON Y AORTA SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2020 - 2019
Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS	Notas	31-dic-20	31-dic-19
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	3.593.658.218	182.076.015
Cuentas comerciales por cobrar y otras CxC	5	4.506.352.661	7.362.003.941
Activos por impuestos corrientes	6	980.067.405	847.132.265
Inventarios	7	236.456.059	111.372.961
Gastos pagados por anticipado	8	0	30.742.304
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		9.316.534.343	8.533.327.486
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	3.471.935.741	3.786.852.517
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.471.935.741	3.786.852.517
TOTAL ACTIVOS	\$	12.788.470.084	12.320.180.003

PASIVOS	Notas	31-dic-20	31-dic-19
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	10	1.860.012.527	1.184.302.012
Proveedores	11	2.721.972.550	4.621.436.573
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	12	657.625.492	993.856.050
Pasivos por impuestos corrientes	13	348.127.126	368.724.844
Beneficios a los empleados	14	120.620.917	153.497.323
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.708.358.612	7.321.816.802
Pasivos no corrientes			
Pasivos financieros	10	2.563.608.331	1.160.176.573
Cuentas por pagar con particulares	15	830.474.782	650.250.123
Pasivos por impuestos diferidos	16	46.830.737	22.380.482
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3.440.913.850	1.832.807.178
TOTAL PASIVOS	\$	9.149.272.462	9.154.623.981

PATRIMONIO	Notas	31-dic-20	31-dic-19
Capital Autorizado	17	1.061.700.000	650.000.000
Reserva Legal	18	154.229.224	111.526.576
Reserva Patrimonial	18	97.801.268	97.801.268
Resultado de Ejercicios Anteriores		1.965.218.135	1.992.594.307
Resultado del Ejercicio		473.641.597	427.026.475
Resultados por conversión NIIF	19	-113.392.603	-113.392.603
TOTAL PATRIMONIO	\$	3.639.197.622	3.165.556.023

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$	12.788.470.084	\$	12.320.180.003
-----------------------------------	-----------	-----------------------	-----------	-----------------------

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 199

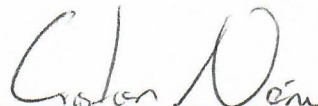
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Método Indirecto
Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020- 2019
Expresado en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.020	2.019
Utilidad del ejercicio		473.641.597	427.026.475
Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo			
Amortización de diferidos	278.122.827	278.122.827	
Depreciación	284.185.040	244.709.132	
Gasto (Ingreso) por impuesto diferido	24.450.255	13.032.476	
Efectivo generado en operaciones		586.758.122	535.864.435
Cambio en partidas operacionales			
Cuentas comerciales por cobrar	2.855.651.281	-846.004.690	
Activos por impuestos corrientes	-132.935.140	-129.801.951	
Inventarios	-125.083.099	-72.028.059	
Gastos pagados por anticipado	30.742.304	40.519.889	
Proveedores	-1.899.464.023	833.426.644	
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	-336.230.558	-62.044.350	
Pasivos por impuestos corrientes	-20.597.718	-49.086.511	
Beneficios a los empleados	-32.876.406	39.753.861	
Cuentas por pagar con particulares	180.224.659	108.800.774	
Total cambios en partidas operacionales		519.431.300	-136.464.393
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		1.106.189.422	826.426.517
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Cambio en partidas de inversión			
Propiedad, planta y equipo	-247.391.089	-128.812.778	
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-247.391.089	-128.812.778
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cambio en partidas de Financiación			
Pasivos financieros	2.079.142.273	-944.557.084	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		2.079.142.273	-944.557.084
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.411.582.202	-246.943.345
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo		182.076.015	429.019.359
Efectivo y equivalentes al final del periodo		3.593.658.218	182.076.015
Variación		3.411.582.203	-246.943.345

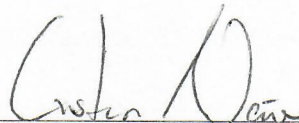
Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 199
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS

NIT : 900.051.107-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 - 2019

Expresado en pesos colombianos

	Notas	31-dic-20	%	31-dic-19	%
Ventas del periodo	20	13.661.139.361	106%	15.011.792.497	105%
Devoluciones	21	820.343.549	6%	727.069.320	5%
INGRESOS NETOS		12.840.795.812	100%	14.284.723.177	100%
Costo de Ventas	22	6.728.862.656	52%	8.393.678.019	59%
UTILIDAD BRUTA		6.111.933.156	48%	5.891.045.158	41%
GASTOS OPERACIONALES					
Costos Indirectos	23	2.907.227.271	23%	2.957.551.148	21%
De Administracion	24	1.934.519.736	15%	1.471.014.694	10%
De Ventas	25	113.090.470	1%	192.160.240	1%
Total Gastos de operación		4.954.837.477	39%	4.620.726.082	32%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.157.095.679	9%	1.270.319.076	9%
Ingresos Financieros	26	231.377.544	2%	131.400.055	1%
Egresos Financieros	27	674.346.371	5%	740.588.180	5%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		714.126.852	6%	661.130.951	5%
Provisión Impuesto de Renta	28	216.035.000	2%	221.072.000	2%
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	16	24.450.255	0%	13.032.476	0%
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO	\$	473.641.597	4%	427.026.475	3%

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 199

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
miembro de Millán & Asociados S./
TR 278

CORAZON Y AORTA S.A.

NIT: 900.051.107-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020- 2019
Expresado en pesos colombianos

	RESERVAS						
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	OBLIGATORIA	OCASIONALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS POR CONVERSION	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al final al 31 de diciembre de 2018	650.000.000	51.457.274	97.801.268	1.451.970.593	600.693.017	(113.392.603)	2.738.529.549
Pago de dividendos							-
Reservas decretadas		60.069.302					(60.069.302)
Resultado del Ejercicio					427.026.475		427.026.475
Resultados acumulados				540.623.714	(600.693.017)		(60.069.303)
Saldo al final al 31 de diciembre de 2019	650.000.000	111.526.576	97.801.268	1.992.594.307	427.026.475	(113.392.603)	3.165.556.023
Pago de dividendos				(411.700.000)	(427.026.475)		(838.726.475)
Aumento de capital	411.700.000						411.700.000
Reservas decretadas		42.702.648					42.702.648
Resultado del Ejercicio					473.641.597		473.641.597
Resultados acumulados				384.323.828			384.323.828
Saldo al final al 31 de diciembre de 2020	1.061.700.000	154.229.224	97.801.268	1.965.218.135	473.641.597	(113.392.603)	3.639.197.622

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 199

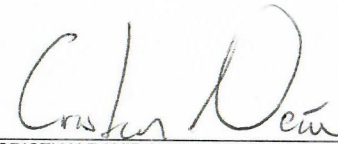
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZÓN Y AORTA S.A.S.
NIT 900.051.107-2
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 - 2019
Expresado en pesos colombianos

Nota No 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	31-dic-20	31-dic-19	%
Caja Menor	1.328.300	1.450.000	-8%
Derechos fiduciarios (4.1)	3.477.459.799	164.690.966	2012%
Bancos cuenta ahorro	40.129.242	1.112.082	3508%
Bancos cuenta corriente	74.740.877	14.822.968	404%
	3.593.658.218	182.076.015	1874%

(4.1) corresponde a valores depositados en Fiducia Bancolombia, Fiducia Banco De occidente y banco BBVA
Las cuentas corrientes, de ahorro y las cuentas de las Fiducias estan libres de gravamen alguno

Nota No 5. Cuentas Comerciales por cobrar

	31-dic-20	31-dic-19	%
Clientes (5.1)	4.344.912.461	7.265.182.852	-40%
Trabajadores (5.2)	128.942.098	58.379.637	121%
Anticipos	1.313.000	2.401.948	-45%
Cuentas por cobrar Incapacidades	31.185.102	36.039.504	-13%
	4.506.352.661	7.362.003.941	-39%

(5.1) Clientes

La cartera esta representada en los siguientes clientes:

	31-dic-20	31-dic-19	%
SNDR - Clinica Nuestra	3.690.776.577	4.403.121.316	-16%
Emsanar E.S.S	568.820.462	2.341.835.406	-76%
Clinica UCI del Rio	0	31.993.753	-100%
Secretaria Departamental de Salud	18.127.771	29.524.103	-39%
Clinica Estancia	606.568.071	468.204.688	30%
Hospital Universitario del Valle	4.511.206	95.161.206	-95%
Particulares	168.000	180.001	-7%
Regional de Aseguramiento en Salud	54.781.947	7.085.187	673%
Subtotal	4.943.754.034	7.377.105.660	
Deterioro de Cartera (Ver nota 24.3)	-598.841.573	-111.922.808	435%
	4.344.912.461	7.265.182.852	-40%

la cartera total por vencimiento

	31-dic-20	31-dic-19
Corriente	254.062.115	558.737.097
001-30 dias	846.198.492	1.078.949.970
31-60 dias	592.215.637	773.032.905
61-90 dias	417.610.602	1.426.618.867
mas de 90 dias	2.833.667.188	3.539.766.821
	4.943.754.034	7.377.105.660

(5.2) Cuentas por cobrar a trabajadores

	31-dic-20	31-dic-19	%
Hamid Mustafa Iza	92.898.000	48.000.001	94%
Jenifer Montoya	750.000	2.200.000	-66%
Guillermo Garzon Bonilla	5.875.734	0	100%
Karina Holguin Florian	6.855.103	0	100%
Hilduara Taborda	6.070.883	0	100%
Cuellar Maria fernanda	0	1.699.189	0%
Claudia Ararat	2.130.000	0	100%
Paola Andrea Narvaez	2.350.000	0	100%
Jhonier Romero	3.700.000	0	100%
Otros menores	8.312.378	6.480.447	28%
	128.942.098	58.379.637	55%

Nota No 6. Activos por impuestos corrientes

	31-dic-20	31-dic-19	%
Saldo a Favor Renta	487.494.000	334.961.000	31%
Industria y comercio	72.637.815	74.579.677	-3%
Retencion en la Fuente	315.651.618	322.834.022	-2%
Autoretencion	104.283.972	114.757.566	-10%
	980.067.405	847.132.265	14%

El saldo a favor en renta corresponde a las siguientes vigencias

Año 2017	264.334.000
Año 2018	152.533.000
Año 2019	70.627.000
	487.494.000

Nota No 7. Inventarios

	31-dic-20	31-dic-19	%
Medicamentos e Insumos	236.456.059	111.372.961	53%
	236.456.059	111.372.961	53%

Sobre estos inventarios no hubo deterio de inventarios

Nota No 8. Gastos Pagados por Anticipado

	31-dic-20	31-dic-19	%
Seguros y Fianzas	0	28.753.916	0%
Diferidos	0	1.988.388	0%
	0	30.742.304	0%

Nota No 9. Propiedad Planta y Equipo

	31-dic-20	31-dic-19	%
Construcciones y Edificaciones	650.293.200	650.293.200	0%
Maquinaria y Equipo	72.287.270	72.287.270	0%
Equipo de oficina	149.195.880	131.535.095	13%
Equipo de computo y comunicaci3n	196.992.411	187.282.611	5%
Medico (9.1)	4.744.534.736	4.524.514.232	5%
Autos, camiones	117.900.000	117.900.000	0%
En tr3nsito	0	0	0%
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	5.931.203.497	5.683.812.408	4%

(9.1)el incremento en el equipo medico se debe a

Repuestos de Tubo Rayos x y Cables ASM para angiografo de Clinica Nuestra por valor de \$ 61.964.157 y \$20.730.036 respectivamente

Repuesto de tarjeta Vortex para Angiografo de Cali por valor de \$17.512.849

Repuestos de Tubo de Rayos x y Tarjeta para angiografo de Buga por valor de \$ 93.111,502

Depreciaci3n acumulada

Construcciones y edificaciones	35.254.165	24.415.993	44%
Maquinaria y Equipo	16.829.274	13.228.950	27%
Equipo de oficina	72.071.054	59.341.320	21%
Equipo de computo	118.690.487	89.094.260	33%
Equipo medico	2.151.577.776	1.657.824.368	30%
Flota y equipo de transporte	64.845.000	53.055.000	22%
Subtotal de depreciaci3n	2.459.267.756	1.896.959.891	30%
Total propiedad, planta y equipo	3.471.935.741	3.786.852.517	-8%

Dentro del equipo medico se encuentran los bienes adquiridos en leasing as3:

	Costo	Costo	Vida 3til meses
Angiografo para la Ciudad de Buga adquirido en marzo/13	2.128.753.445	2.128.753.445	120
Angiografo Marca GE Unidad de negocio de Clinica Nuestra	576.209.816	576.209.816	120
Maquinas de rehabilitacion cardiaca			
Centro medico	18.925.400	18.925.400	48
Aires acondicionado Centro Medico	14.472.000	14.472.000	60
	2.738.360.661	2.738.360.661	

Del Angiografo para la ciudad de Buga, se dio como cuota inicial el valor de \$388.563.724, el saldo de \$ 1.740.018.721 fu3 tomado en leasing.

Del Angiografo Marca GE de Clinica Nuestra, se dio como cuota inicial el valor de \$ 169.491.660, el saldo de \$ 395.480.540 fu3 tomado en leasing

CORAZON Y AORTA SAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DEL 2020

ENTIDAD	CONCEPTO	Destino	Monto Original	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2020	TASA	INT	Plazo	numero	opcion de compra	Fecha inicio	Fondo Garantia s	Per.de Gracia	FECHA VTO
LEASING															
BANCOLOMBIA	Leasing - CENTRO MEDICO	Maquinas de rehabilitacion Cardiaca	18.925.000	-	2.349.443	2.349.443	DTF +8	M	48	195158	189.250	1/11/2016	NO	n/a	28/02/2022
BANCOLOMBIA	Leasing - p.buga	Angiografo	2.128.753.445	173.658.553	206.696.029	380.354.582	DTF +8	M	60	182069	17.401.897	20/04/2016	NO	6 meses	20/07/2022
BANCOLOMBIA	Leasing - CENTRO MEDICO	acondicionado	14.472.000	-	5.049.219	5.049.219	DTF +8	M	60	195131	144.720	21/12/2016	NO	n/a	20/02/2023
PRESTAMOS															
BANCOLOMBIA	capital de trabajo	KT	93.000.000	52.682.563	37.200.000	89.882.563	IBR + 4.80	M				6/05/2020	SI	SI	6/05/2023
BANCOLOMBIA	capital de trabajo Cali	KT	200.000.000	-	49.999.988	49.999.988	DTF + 9,55	M	36	8230087110		10/05/2018	NO	n/a	10/10/2021
BANCOLOMBIA	cesantias	Cesantias	69.111.407	-	34.555.709	34.555.709	DTF+6,40%	M	12	8010028301		7/02/2020	no	11/02/2020	11/07/2021
BANCOLOMBIA	UNIFICACION PRESTAMOS		361.488.880	267.769.519	80.330.856	348.100.375	DTF + 6.830	M	54	7500088575		18/11/2016	NO	6 meses	14/04/2025
BANCOLOMBIA	UNIFICACION PRESTAMOS		446.731.028	330.911.841	99.273.552	430.185.393	DTF + 6.830	M	54	7500088573		25/05/2016	NO	6 meses	14/04/2025
BANCOLOMBIA	teres Cte consolidacion pasivos		32.134.701	-	26.778.910	26.778.910	9,2%EA	M	12	7500088574		14/10/2020	SI	no tiene	14/10/2021
OCCIDENTE	capital de trabajo Cali	KT	150.000.000	78.310	59.413.668	59.491.978	IBR +8,25	TV	36	100412463		29/08/2018	SI	n/a	18/05/2022
OCCIDENTE	capital de trabajo Cali	KT	100.000.000	25.000.002	33.333.333	58.333.335	IBR +8,00	TV	36	100409548		29/06/2018	SI	n/a	13/04/2022
OCCIDENTE	capital de trabajo Cali	KT	100.000.000	8.326.790	33.333.333	41.660.123	IBR +8,25	M	36	100416785		5/12/2018	SI	n/a	14/10/2022
OCCIDENTE	capital de trabajo Cali	KT	170.000.000	12.720.191	70.833.335	83.553.526	IBR +8,25	M	36	100418073		24/12/2018	SI	n/a	8/09/2022
OCCIDENTE	capital de trabajo Cali	KT	44.000.000	14.665.540	18.333.335	32.998.875	IBR +8,25	M	36	100427671		22/07/2019	SI	n/a	9/04/2023
OCCIDENTE	capital de trabajo POPAYAN	KT	175.000.000	102.084.667	58.332.000	160.416.667	IBR +7,88	TV	36			14/02/2020	SI	n/a	14/11/2023
OCCIDENTE	capital de trabajo POPAYAN	KT	1.800.000.000	1.080.000.000	720.000.000	1.800.000.000	IBR +6,00	TV	36			21/05/2020	SI	6 meses	
BBVA	Capital	KT	68.949.815	22.983.815	45.966.000	68.949.815	IBR +6,41	M	24			28/05/2020	SI	6 meses	28/05/2023
BBVA	Capital	KT	285.000.000	110.836.945	174.163.055	285.000.000	IBR +6,41	M	24			15/07/2020	SI	6 meses	15/07/2023
BBVA	Capital	KT	66.000.000	18.333.329	47.666.671	66.000.000	IBR +6,41	M	24			29/07/2020	SI	6 meses	29/07/2023
BBVA	Prestamo nomina	KT	158.000.000	61.444.444	96.555.556	158.000.000	IBR+4,50	M	24			30/11/2020	SI	6 meses	30/11/2023
GE FINANCIAL	ecocardiografos			108.453.269	133.507.088	241.960.357	9% TV	TV	48			1/06/2018	NO	n/a	
TOTAL															
				2.389.949.778	2.033.671.080	4.423.620.858									

CORAZON Y AORTA SAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DEL 2019

Nota No 10. Pasivos Financieros

ENTIDAD	Destino	Monto Original	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2019	Tasa	T	Plazo	numero	opcion de compra	Fecha inicio	Fecha Vto
LEASING												
BANCOLOMBIA	Maquinas de rehabilitacion Cardiaca	16.925.000	-	7.012.990	7.012.990	DTF +8	M	48	195158	189.250	1/11/2016	31/10/2020
BANCOLOMBIA	Angiografo	2.128.753.445	202.341.678	440.753.820	643.095.498	DTF +8	M	60	162069	17.401.897	20/03/2016	20/04/2021
BANCOLOMBIA	Aires acondicionad o Mini Split	14.472.000	1.472.497	4.610.580	6.083.077	DTF +8	M	60	195131	144.720	21/12/2016	20/11/2021
	TOTAL LEAS	2.162.150.445	203.814.175	452.377.390	656.191.565					17.735.867		
PRESTAMOS												
BANCOLOMBIA	KT	200.000.000	27.777.770	66.666.666	94.444.436	DTF + 9,55	M	36	8230087110		10/05/2018	10/05/2021
BANCOLOMBIA	cesantias	41.000.000	-	7.152.239	7.152.239	DTF+4,00%	M	12	7500085682		14/02/2019	14/02/2020
BANCOLOMBIA	equipos	500.000.000	224.358.992	76.923.072	301.282.064	DTF + 7,4	M	84	8230086054		18/11/2016	18/11/2023
BANCOLOMBIA	equipos	200.000.000	74.341.585	30.769.231	105.110.816	DTF + 8,00	M	84	8230085747		25/05/2016	23/05/2023
BANCOLOMBIA	capital de trabo	250.000.000	79.125.137	83.333.333	162.458.470	DTF + 7,25%	M	36	8238087507		29/11/2018	29/11/2021
BANCOLOMBIA	capital de trabo	106.000.000	55.944.542	35.333.238	91.277.780	DTF+9,00%	M	36	7500086405		22/07/2019	22/07/2022
BANCOLOMBIA	capital de trabo	350.000.000	116.999.332	116.334.000	233.333.332	DTF + 7,5%	T	36	8230087446		1/11/2018	1/11/2021
OCCIDENTE	KT	150.000.000	34.452.823	50.000.000	84.452.823	IBR 3mm +8,25	TV	36	100412463		29/08/2018	18/08/2021
OCCIDENTE	KT	100.000.000	24.993.456	33.333.333	58.326.789	IBR 3mm +8 TV	TV	36	100409548		29/06/2018	13/07/2021
OCCIDENTE	capital de trabo	100.000.000	41.666.668	33.333.333	75.000.001	IBR 3mm +8 TV	TV	36	100416785		5/12/2018	14/01/2022
OCCIDENTE	capital de trabo	170.000.000	55.220.193	56.666.667	111.886.860	IBR 3mm +8 TV	TV	36	100418073		24/12/2018	8/12/2021
OCCIDENTE	capital de trabo	44.000.000	25.666.665	14.666.668	40.333.333	IBR 3mm +8 TV	TV	36	100427671		22/07/2019	9/07/2022
GE FINANCIAL	ecocardiografo	142.800us	195.815.234	116.372.824	312.188.058	9% TV	TV	48			1/06/2018	16/06/2022
TARJETA VISA			-	11.040.018	11.040.018							
	TOTALPREST	2.211.000.000	955.362.397	731.924.622	1.688.287.019				-	-	-	-
TOTAL		4.373.150.445	1.160.176.572	1.184.302.012	2.344.478.584				-	17.735.867	-	-

Nota No 11. Proveedores
Cartera por edades de Proveedores

	31-dic-20	31-dic-19	%
Corriente	1.373.384.221	1.958.553.447	-30%
1-30	403.499.275	483.317.899	-17%
31-60	247.858.360	539.044.654	-54%
61-90	222.471.605	235.077.325	-5%
+ 90 días	474.759.089	1.405.443.248	-66%
	<u>2.721.972.550</u>	<u>4.621.436.573</u>	<u>-41%</u>

La disminución en proveedores, se dio por las menores compras realizadas de insumos y dispositivos, debido a la pandemia que no nos permitió la realización de cirugías de forma normal

Nota No 12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

	31-dic-20	31-dic-19	%
Gastos Financieros	30.192.111	13.801.932	119%
Honorarios (12.1)	591.362.309	924.465.017	-36%
Otros	1.501.045	2.116.473	-29%
Cheques pendientes de cobro	0	730.543	-100%
Aportes por pagar	34.570.026	46.442.085	-26%
Fondo pensiones Voluntarias	0	6.300.000	-100%
	<u>657.625.491</u>	<u>993.856.050</u>	<u>-51%</u>

(12.1) La disminución en Honorarios médicos, se dio por la disminución de cirugías y procedimientos debido a la pandemia

Nota No 13. Pasivos Por Impuestos Corrientes

	31-dic-20	31-dic-19	%
Retención en la fuente por pagar	50.753.596	56.124.647	-10%
Retención de Ica por pagar	937.530	1.663.197	-44%
Provisión industria y comercio	80.401.000	89.865.000	-11%
Provisión impuesto de renta (13.1)	216.035.000	221.072.000	-2%
	<u>348.127.126</u>	<u>368.724.844</u>	<u>-6%</u>

(13.1) la disminución en la provisión de los impuesto de Renta, se debe a menores utilidades en el año 2020

Nota No 14. Beneficios a empleados

	31-dic-20	31-dic-19	%
Salarios por pagar	0	0	0%
Cesantías por pagar	55.441.276	79.306.913	-30%
Interes Cesantías	6.497.701	9.059.762	-28%
Vacaciones	58.681.940	65.130.648	-10%
	<u>120.620.917</u>	<u>153.497.323</u>	<u>-21%</u>

Nota No 15. Cuentas por pagar con particulares

	31-dic-20	31-dic-19	%
Dive sas	130.031.213	370.004.405	-65%
Medina Gallo Luis Felipe (16.1)	534.362.511	127.038.789	321%
Amica sas	74.978.936	74.978.936	0%
CNSR- Clínica Nuestra (16.2)	91.102.122	78.227.993	16%
	<u>830.474.782</u>	<u>650.250.123</u>	<u>28%</u>

(16.1) El aumento en las cuentas por pagar al Señor Luis Felipe medina, se debe a subrogación de deuda que Corazon y Aorta tenía con Dive
(16.2) Corresponde a copagos recibidos de Clínica Nuestra

Nota No 16 Pasivo por Impuesto Diferido

	31-dic-20	31-dic-19	%
Cuentas por Cobrar (16.1)	5.015.318	-25.624.767	-120%
Activos Fijos Depreciación (16.2)	62.336.370	63.734.018	-2%
Obligaciones Financieras (16.3)	-20.520.951	-15.728.769	30%
	<u>46.830.737</u>	<u>22.380.482</u>	<u>52%</u>

(16.1) Deterioro de cuentas por cobrar y provision de cartera.
(16.2) Diferencia entre las vida Util fiscal y contable.
(16.3) Intereses causados en diciembre 2020 y cobrados por el banco en enero 2021.

El efecto en resultados por ajuste del impuesto diferido a 2020 es el siguiente:

Descripción	Saldo a dic-20	Saldo a dic-19	Variación
Impuesto diferido activo			-
Impuesto diferido pasivo	46.830.737	22.380.482	24.450.255
Neto	46.830.737	22.380.482	24.450.255

Nota No 17 Capital Autorizado

	31-dic-20	31-dic-19	%
Capital autorizado	1.061.700.000	650.000.000	63%
	<u>1.061.700.000</u>	<u>650.000.000</u>	<u>63%</u>

Capital Autorizado \$ 1.100.000.000 correspondiente a 110.000 acciones de valor nominal \$ 10.000 cada una
Capital suscrito y pagado \$ 1.061.700.000 correspondiente a 106.172 acciones de valor nominal \$ 10.000 cada una

ACCIONISTAS	Numero Acciones		Numero Acciones	
AMMICA SAS	2.124	2%	1.300	2%
Luis Felipe Medina	63.700	60%	63.700	98%
Gonzalo Medina Gallo	16.988	16%		
Claudia Ximena Medina	10.618	10%		
Maria Patricia Medina	10.618	10%		
Ana Maria Medina	1.062	1%		
Valeria Maria Medina	1.062	1%		
	<u>106.172</u>	<u>100%</u>	<u>65.000</u>	<u>100%</u>

El aumento de Capital por \$ 411.700.000 se generó por la repartición de dividendos pagados al accionista LUIS FELIPE MEDINA, quien los dió en usufructo a los nuevos accionistas, capitalizándose estos dividendos por valor de \$ 411.700.000 según acta No 21 del 25 de septiembre del 2020

Nota No 18. Reservas

	31-dic-20	31-dic-19	%
Reserva legal (18.1)	154.229.224	111.526.576	38%
Reserva patrimonial (18.2)	97.801.268	97.801.268	100%
	<u>252.030.492</u>	<u>209.327.844</u>	<u>20%</u>

(18.1) El incremento en reserva legal corresponde a apropiaciones sobre las utilidades del ejercicio del año 2019

Acta	Fecha acta	Utilidad contable	Reserva legal
No 19	07 De abril de 2.020	100%	10%
		427.026.475	42.702.648
	Totales		42.702.648

(18.2) Mediante acta de asamblea general de accionistas No. 19 del 07 de abril de 2020, se aprobó la apropiación para reserva legal correspondiente al 10% de la utilidad neta contable \$ 42.702.648

Nota No 19. Convergencia a NIF para PYMES

	31-dic-20	31-dic-19
Deterioro de Cartera	-16.046.710	-16.046.710
Activos Fijos	2.751.952	2.751.952
Leasing	-126.766.160	-126.766.160
Intereses pagados por anticipado	-19.624.844	-19.624.844
Inversiones	-8.000.000	-8.000.000
Impuesto Diferido	54.293.159	54.293.159
Total	<u>-113.392.603</u>	<u>-113.392.603</u>

Deterioro de Cartera : Corresponde a Facturas con glosas con baja probabilidad de pago.

Activos Fijos: Diferencias por vida útil Fiscal Vr NIIF.

Leasing: Corresponde a mayor valor por amortización de equipo médico

Intereses pagados por anticipado: Intereses prepagados por 6 meses.

Inversiones : Inversiones en Club de Ejecutivos.

Nota No 20. Ingresos

	31-dic-20	31-dic-19	%
Cali	8.210.552.402	11.054.339.274	-26%
Buga	1.384.566.222	3.559.844.583	-61%
Popayan	4.066.020.737	397.608.640	923%
	<u>13.661.139.361</u>	<u>15.011.792.497</u>	<u>-9%</u>

El menor valor de Ingresos del 9%, se debe a la limitación de camas Uci, derivadas por la pandemia del Covid 19 que impidió que se pudieran realizar cirugías y procedimientos en especial en el Valle del Cauca

Nota No 21. Devoluciones

	31-dic-20	31-dic-19	%
Glosas PGP	762.263.384	613.090.909	24%
Glosas Evento	58.080.165	113.978.411	-49%
	<u>820.343.549</u>	<u>727.069.320</u>	<u>13%</u>

Nota No 22. Costo de ventas

	31-dic-20	31-dic-19	%
Insumos para cirugía	4.442.469.281	5.423.834.225	-18%
Honorarios Medicos	2.286.393.373	2.969.843.794	-23%
	<u>6.728.862.656</u>	<u>8.393.678.019</u>	<u>-20%</u>

El menor costo de venta y honorarios medicos, se debe a menores cirugías y procedimientos por la pandemia Covid 19 que impidió que se utilizaran camas de Uci, las cuales se destinaron a atender casos Covid

Nota No 23. Costo Indirectos

	31-dic-20	31-dic-19	%
Gastos de personal (23.1)	1.733.325.100	1.634.263.779	8%
Honorarios	18.749.785	49.481.699	-62%
Impuestos	2.185.527	2.121.869	3%
Arrendamientos	240.488.707	324.901.493	-26%
Seguros	95.369.055	54.408.695	75%
Servicios	129.710.647	134.042.612	-3%
Gastos legales	1.372.902	2.082.064	-34%
Mantenimiento y reparaciones	77.621.534	103.707.797	-25%
Adecuaciones e instalaciones	21.755.841	90.933.747	-76%
Gastos de Viaje	50.474.532	19.824.218	155%
Depreciaciones	190.346.172	167.349.390	14%
Amortizaciones	278.122.826	278.122.826	0%
Diversos	68.244.643	96.310.959	-29%
	<u>2.907.767.271</u>	<u>2.957.551.148</u>	<u>-2%</u>

(23.1) el mayor valor corresponde personal de Popayan por el nuevo convenio con Clinica Estancia

Nota No 24. Gastos de Administracion

	31-dic-20	31-dic-19	%
Gastos de personal (24.1)	926.462.331	885.821.448	5%
Honorarios	185.584.089	229.417.608	-19%
Impuestos	61.357.214	57.157.169	7%
Arrendamientos	57.133.116	51.868.339	10%
Contribuciones y afiliaciones	8.486.121	809.1245	5%
Seguros	13.643.060	12.739.739	7%
Servicios	54.575.084	65.761.881	-17%
Gastos legales	9.413.218	5.932.641	59%
Mantenimiento y reparaciones	5.094.291	4.405.600	16%
Adecuaciones e instalaciones	215.000	1.811.099	-88%
Gastos de Viaje	846.200	9.764.854	-91%
Depreciaciones	93.838.868	77.359.743	21%
Diversos	30.952.378	52.813.407	-41%
Deterioro de Cartera (24.2)	<u>486.918.765</u>	<u>8.069.920</u>	<u>5934%</u>
	<u>1.934.519.735</u>	<u>1.471.014.694</u>	<u>32%</u>

(24.1) El incremento en los Gastos de personal se debe a la contratacion de nuevos colaboradores por convenio adquirido con Clinica estancia de Popayan

(24.2) el aumento en el deterioro de cartera se debe a mayor valor deteriorado por cartera que pasa de los 360 dias

Descripción	Valor
CLINICA NUESTRA	
(+) Facturas emitidas año 2017	\$ 27.320.317
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2018.	\$ 254.464.174
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2019.	\$ 294.418.105
(=) Total	\$ 576.202.596
HOSPITAL UNIVERSITARIO	\$ 4.511.206
SECRETARIA DE SALUD	\$ 18.127.771
TOTAL DETERIORO	598.841.573
Menos Valor año 2019	111.922.808
Valor Gasto por deterioro	486.918.765

Nota No 25. Gastos de Ventas

	31-dic-20	31-dic-19	%
Gasto de Personal	32.689.470	102.295.240	-68%
Impuesto de Industria y Comercio	80.401.000	89.865.000	-11%
	<u>113.090.470</u>	<u>192.160.240</u>	<u>-41%</u>

Nota No 26. Ingresos Financieros

	31-dic-20	31-dic-19	%
Descuentos Comerciales (26.1)	53.458.792	11.670	457987%
Diferencia en cambio (26.2)	36.690.367	71.427.030	-49%
Intereses (26.3)	29.623.514	7.444.674	298%
Reintegro de otros costos	31.151.146	51.873.715	-40%
Otros	80.453.725	642.966	12413%
	<u>231.377.544</u>	<u>131.400.055</u>	<u>76%</u>

(26.1) Corresponde a descuento pronto ganado por pago a proveedores

(26.2) corresponde a diferencia en cambio por revaluacion del peso de la deuda en dolares con GE Finacial

(26.3) subsidio a la nomina , otorgado por el gobierno por la pandemia del Covid 19

Nota No 27. Egresos Financieros

	31-dic-20	31-dic-19	%
Gastos Bancarios	37.238.693	3.235.021	1051%
Comisiones	15.460.643	17.615.214	-12%
Intereses (27.1)	334.827.056	353.748.760	-5%
Descuentos financieros (27.2)	156.392.173	240.502.678	-35%
Diferencia en cambio (27.3)	56.487.864	76.825.483	-26%
Fondo Nacional de Garantías	57.596.514	26.836.517	115%
Otros	16.343.428	21.824.507	-25%
	674.346.371	740.588.180	-9%

(27.1) intereses cancelados por prestamos bancarios

(27.2) descuento financiero cancelado a Clínica Nuestra por dos factoring realizados en septiembre y octubre que permitió tener la cartera a 90 días

(27.3) diferencia en cambio generada por devaluación de la tasa de cambio por deuda contraída en Dolares con ge Financial

Nota No 28. Provisión impuesto de renta

	31-dic-20	31-dic-19	%
UTILIDAD CONTABLE	714.126.852	661.130.951	8%
Diferencia en Cambio	-36.690.367	-71.427.030	
Mayor valor depreciación fiscal	6.229.240	-33.802.762	
50% de 4*1000	29.476.000	27.279.635	
Provisión de Cartera	-615.020.019		
Mayor valor por intereses	16.390.179	-6.564.078	
Diferencia en cambio	38.833.870	63.404.110	
Gastos no deducibles	16.343.427	21.824.500	
Deterioro de cartera	505.419.530	8.069.920	
subtotal		8.784.295	
Total Utilidad fiscal	675.108.712	669.915.245	1%
Calculo Provisión			
Total Utilidad fiscal	675.108.000	669.915.245	
Tarifa Impuesto	32%	33%	
Total Provision	216.035.000	221.072.031	-2%

Corazon y Aorta no realizó durante el año 2020 operaciones con vinculados económicos

Actualmente existe un proceso administrativo sancionatorio en contra de CYA por parte de la Superintendencia de Industria y Comercio, por una posible omisión en el reporte de precios de venta y compra de medicamentos

Nota No29 . HECHOS POSTERIORES

Desde el 11 de marzo en el que se declaró por la Organización Mundial de la Salud (OMS) la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el COVID-19, y se inicia el aislamiento preventivo con el desarrollo de trabajo remoto desde casa, CORAZON Y AORTA SAS, asume el reto de enfrentar nuevos desafíos en el corto plazo, con el fin de dar una respuesta oportuna ante la emergencia provocada por la pandemia, asumiendo el compromiso A través de diversas estrategias para dar continuidad al desarrollo de los planes, proyectos y actividades desde los procesos misionales. De este modo se articuló los procesos Asistenciales y las estrategias financieras, en la búsqueda de la sobrevivencia durante esta emergencia mundial.

Estas estrategias fueron:

Acuerdo de pago con proveedores sobre la cartera pendiente de pago
 Disminuir el stock de inventario de acuerdo con el volumen de cirugías
 Suspensión temporal de contrato de asesorías asistenciales y administrativas
 Obtención con la Banca de préstamos blandos a bajas tasas de interés
 Personal laboral trabajando a media jornada
 Descuento con algunos Proveedores por pago anticipado
 Austeridad en los gastos operativos y administrativos
 Vacaciones Anticipadas y revisión de las contrataciones a término fijo
 Suspensión de algunos proyectos como la certificación Iso 9001

Para el año 2021 se espera la reactivación creciente en ingresos, toda vez que se vaya vacunando a la población y permita que el nivel de camas UCI en clínicas y hospitales disminuya para dar espacio a las otras patologías como con las de cardiología, permitiendo mejorar los resultados del año 2020



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ CASTAÑO
Matrícula 22440 T