



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES POR EL PERIODO COMPRENDIDO

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2020

Contenido

1.	CONSIDERACIONES INICIALES.....	10
2.	RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	12
2.1.	Políticas contables.....	12
2.2.	Información General de la Entidad	12
2.3.	Objeto Social.	12
2.4.	Bases de preparación de la información financiera.....	13
2.5.	Estados Financieros a presentar por el periodo Enero – diciembre 2020 y 2019.	14
2.6.	Estados financieros de propósito general.....	15
3.	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS	20
3.1.	Activo.	20
3.1.1.	Efectivo y equivalente a efectivo.	20
	REVELACIÓN No 1	20
	REVELACIÓN No 2	22
	REVELACIÓN No 3	28
	REVELACIÓN No 4	29
	REVELACIÓN No 5	30
	REVELACIÓN No 6	31
	REVELACIÓN No 7	32
	REVELACIÓN No 8	35
	REVELACIÓN No 9	36
	REVELACIÓN No 10	37
	REVELACIÓN No 11	38
	REVELACIÓN No 12	39
	REVELACIÓN No 13	40
	REVELACIÓN No 14	40
	REVELACIÓN No 15	43
	REVELACIÓN No 16	44
	REVELACIÓN No 17	46
	REVELACIÓN No 18	47

Bogotá D.C., marzo de 2021

Señores

Asamblea General

Hemato Oncólogos Asociados S.A

Nosotros, Joaquín Hernando Guerra Villamizar, como representante legal, y Andrea del Pilar Pachón Capera, en calidad de contador general de Hemato Oncólogos Asociados S.A.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, a Diciembre 31 de 2020, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2020; adicionalmente:

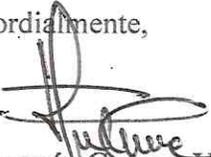
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos generados por el software de contabilidad. Helisa versión 3.4.4.23.



- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, que no existen restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- e. Se realizaron los ajustes contables de los hechos que, al criterio contable debieron ser ajustados para que la contabilidad presentara de forma más fiel.
- f. Actualmente Hemato-oncólogos está en proceso de respuesta a un proceso sancionatorio ante la superintendencia de industria y comercio por envío de información sobre compra de medicamentos, adicional a esto no tenemos conocimiento de que se hayan recibido otras comunicaciones por omisión o corrección de información financiera por parte de instituciones reguladoras cuyo estado debiera considerarse en los estados financieros o como base para registrar partidas contingentes.

Firmado en Bogotá a los 24 días del mes de marzo de 2021.

Cordialmente,


Joaquín Guerra Villamizar
Representante legal
CC 79.519.280


Andrea del Pilar Pachón
Contador público
Tarjeta Profesional: 264667-t

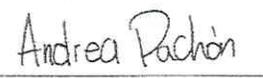


HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2020
Con cifras comparativas 31 de Diciembre 2020- 31 Diciembre 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVO			
	Revelaciones	2020	2019
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	124,055,776	92,403,430
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1,319,643,019	1,294,563,201
Anticipo de Impuestos	2	1,090,448,333	942,483,051
Deterioro	2	(17,043,682)	(12,593,759)
Inventarios	3	137,648,702	87,788,195
Gastos pagados por anticipado	2	166,542,733	186,967,190
		<u>2,821,294,880</u>	<u>2,591,611,308</u>
Activo no corriente			
Inversiones a valor razonable		0	0
Propiedades, planta y equipo	4	1,560,020,398	1,677,253,677
Otros activos	5	18,446,887	73,822,575
		<u>1,578,467,285</u>	<u>1,751,076,252</u>
Total activo		\$ 4,399,762,165	\$ 4,342,687,560
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras	11	137,566,028	0
Proveedores	6	675,973,322	372,303,758
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1,031,269,477	684,966,940
Impuestos corrientes	8	0	161,155,391
Beneficios a empleados	9	181,324,349	125,171,509
Otros pasivos no financieros	10	38,921,454	32,933,733
		<u>2,065,054,630</u>	<u>1,376,531,331</u>
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	11	709,004,183	751,540,857
		<u>709,004,183</u>	<u>751,540,857</u>
Total pasivo		\$ 2,774,058,813	\$ 2,128,072,188
PATRIMONIO			
Aporte Social	12	1,633,600,000	1,633,600,000
Excedentes acumulados al inicio del ejercicio	12	425,352,408	196,071,956
Adopción NIIF primera vez	12	(8,951,685)	(8,951,685)
Reservas	12	173,565,815	173,565,815
Excedente del ejercicio	13	(597,863,186)	220,329,286
Total del patrimonio		<u>1,625,703,352</u>	<u>2,214,615,372</u>
Total del pasivo y del patrimonio		\$ 4,399,762,165	\$ 4,342,687,560

Las revelaciones que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


JOAQUÍN HERNANDO GUERRA VILLAMIZAR
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


ANDREA DEL PILAR PACHÓN
 Contadora
 Tarjeta Profesional No. 264667-T
 (Ver certificación adjunta)


SANDRA LILIANA VALBUENA P.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 75.035 -T
 Designada por Global Accounting
 R&V SAS. (Ver informe adjunto)



HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2020
Con cifras comparativas 31 de Diciembre 2020- 31 Diciembre 2019
(Expresado en pesos Colombianos)

	Revelaciones	2020	2019
Ingresos ordinarios	14	6,045,360,037	7,122,235,590
Costo de ventas	15	<u>4,129,463,185</u>	<u>4,672,697,585</u>
Utilidad bruta		1,915,896,852	2,449,538,005
Gastos de administración	16	2,419,129,924	1,930,055,358
Utilidad operacional		(503,233,072)	519,482,647
Ingresos / costos financieros	17	7,731,308	15,264,896
Gastos por intereses financieros	18	<u>102,361,423</u>	<u>121,707,257</u>
Excedente neto		(597,863,186)	413,040,286
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	192,711,000
Resultado Integral total		\$ (597,863,186)	\$ 220,329,286

Las revelaciones que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

JOAQUIN HERNANDO GUERRA
VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

ANDREA DEL PILAR PACHON
Contadora
Tarjeta Profesional No. .264667-T
(Ver certificación adjunta)

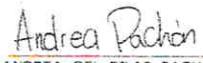
SANDRA LILIANA VALBUENA P.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 75.035-T
Designada por Global Accounting
R&V SAS. (Ver informe
adjunto)

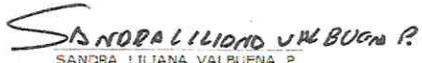


HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
 NIT 900.328.271-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Metodo indirecto)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	2,020	2,019
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente (déficit) del ejercicio	597.863.186	255.937.486
Depreciación de propiedades, planta y equipo	119.987.186	87.917.963
Amortizaciones	-49.798.171	59.386.242
Provisión para inversiones permanentes	-	-
Provisión de deudores	4.449.923	19.496.780
Cambios en el capital de trabajo:		
Inversiones a valor razonable	-	39.600.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	25.079.818	484.362.882
Activos no financieros	147.965.282	-
Inventarios	49.860.507	13.992.524
Gastos pagados por anticipado	20.424.457	186.967.190
Derecho de uso arrendamientos	-	-
Diferidos	-	-
Otros Activos	55.375.688	4.403.302
Proveedores	303.689.564	29.283.746
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	346.302.537	48.515.142
Impuestos gravámenes y tasas	161.135.391	313.910.900
Otros pasivos no financieros	5.987.721	-
Beneficios a empleados	56.152.640	67.962.120
Otros Pasivos	-	2.474.238
Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	385.186.203	446.645.443
Intereses pagados	-64.208.501	-50.920.798
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>449.394.704</u>	<u>397.724.645</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-117.233.279	-1.070.837.715
Revaluación	-	-
Adquisiciones de inversiones permanentes	-	-
Venta de inversiones permanentes	-	-
Disminución por retiro de propiedad planta y equipo	-	-
Utilidad en la venta de inversiones permanentes	-	-
Mayor valor participación de inversiones	-	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de inversión	<u>-117.233.279</u>	<u>-1.070.837.715</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Derecho de uso arrendamientos	-	-
Obligaciones financieras	95.029.354	740.712.061
Aumento del fondo social (Donación de activos fijos)	-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>95.029.354</u>	<u>740.712.061</u>
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	31.652.346	67.598.991
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>92.403.430</u>	<u>24.804.439</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>124.055.776</u></u>	<u><u>92.403.430</u></u>


JOAQUÍN HERNÁNDEZ GUERRA
 VILLAMIZAR
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


ANDREA DEL PILAR PACHÓN
 Contador
 Tarjeta Profesional No. 264667-T
 (Ver certificación adjunta)

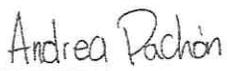

SANDRA LILIANA VALBUENA P.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 75.035 -T
 Designada por Global Accounting
 R&V SAS. (Ver informe adjunto)

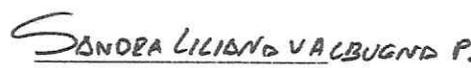


HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
 NIT 900.328.271-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2020 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
 (Expresado en pesos Colombianos)

PATRIMONIO	NOTA	2019	AUMENTO	DISMINUCION	2020
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Capital suscrito y pagado		1,633,600,000	0	0	1,633,600,000
RESERVAS					
Obligatoria - Estatutaria		173,565,815	0	0	173,565,815
VALORIZACIONES					
Valorizaciones		0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Ajustes NIIF		-8,951,685			-8,951,685
Utilidad del Ejercicio		220,329,286		-597,863,186	-597,863,186
Utilidad del Ejercicio año anterior		196,071,956	220,329,286		425,352,408
		<u>2,214,615,372</u>	<u>220,329,286</u>	<u>-597,863,186</u>	<u>1,625,703,352</u>


 JOAQUÍN HERNÁNDO GUERRA
 VILLAMIZAR
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 ANDREA DEL PILAR PACHÓN
 Contador
 Tarjeta Profesional No. 264667-T
 (Ver certificación adjunta)


 SANDRA LILIANA VALBUENA P.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 75.035 -T
 Designada por Global Accounting
 R&V SAS. (Ver informe adjunto)



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2020

1. CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio de 2020 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al corte del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Mediante Oficio número 2-2015-123503 de noviembre de 2015, dirigido a la Alta Consejería para la Competitividad de la Presidencia de la República, la Superintendencia Nacional de Salud solicitó estudiar la viabilidad de correr en un (1) año el cronograma para la implementación definitiva de las normas internacionales para la entidades que pertenecen al Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), clasificadas en el Grupo 2 de las NIIF, de manera que su implementación se realizó a partir del 1° de enero de 2016, argumentando dicha entidad que el Sistema General de Seguridad Social en Salud atraviesa una situación financiera crítica de sostenibilidad y liquidez, que obliga al Gobierno Nacional a tomar medidas para dinamizar el flujo de recursos y disminuir las brechas de cuentas pendientes de pago en los actores del Sistema y que además la elección de políticas contables.



El Gobierno Nacional expidió el Decreto 637 el 6 de mayo de 2020, mediante el cual se declara el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional, con la intención de controlar la situación generada por el virus Covid-19, medida que se extendió durante todo el año 2020 y que estuvo acompañada por restricciones emitidas por los gobiernos locales por medio de las entidades de administración dichas medidas incluyeron restricción de movilidad, cierre de algunos establecimientos de comercio y para el caso del sector salud inicialmente por medio de la circular 015 del 23 de Marzo de 2020 y posteriormente otras, se ordenan medidas para la modificación operativa de servicios ambulatorio, hospitalario, cirugía y otros en el marco de la emergencia por covid-2019, dentro de dichas medidas la suspensión de procedimientos de alta complejidad no urgentes y la implementación de consultas no presenciales (teleconsultas) las dos medidas nombradas con antelación impactaron de forma directa la operación de Hemato Oncólogos asociados SA.

Por las condiciones descritas anteriormente se realizó adaptación de los procesos para la atención de los pacientes en pro de mitigar el impacto de la pandemia y que en el giro normal de la operación se desarrollaran la mayor parte de las actividades acogiéndose a las restricciones establecida por la ley.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes) Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Notas a los Estados financieros preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia.

2.2. Información General de la Entidad.

Mediante escritura pública No 3233 de la notaria 39 de Bogotá D.C. del 2 de diciembre de 2009, inscrita el 11 de diciembre de 2009 bajo el número 01346569 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial **HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.**, con Nit. 900.328.271-3 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. - Colombia en la Av. Calle 134 # 7-83 Torre 2, OF 251, cuya duración establecida en estatutos es del 2 de diciembre del 2029.

2.3. Objeto Social.

Su objeto social es “La sociedad tendrá por objeto social, agrupar profesionales de la medicina, médicos, especialistas o en formación las especialidades de oncología y/o hematología, que con su sociedad prestarán toda clase de servicios médicos y paramédicos en todas las áreas y especialidades científicas y administrativas relacionadas con la medicina. “Tomado de certificado

de existencia representación legal expedido por la cámara de comercio y de los informes contables al corte de estas notas.

2.4. Bases de preparación de la información financiera.

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes. La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2020, han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable. La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial:

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden vinculados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior:

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en una medición posterior utiliza criterios

como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

- Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
- La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 180 días (plazo normal).
- Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

2.5. Estados Financieros a presentar por el periodo Enero – diciembre 2020 y 2019.

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF de forma comparativa por los periodos Enero - diciembre de 2020 y 2019.

2.6. Estados financieros de propósito general.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera y el rendimiento financiero (Los resultados). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales de la entidad.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar.
- Deterioro de valor de cuenta por cobrar de difícil recuperación.
- El costo de adquisición.
- El costo Amortizado.

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medir a valor neto de realización.

Al 31 de diciembre de 2020 los inventarios de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, continúan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Estos Estados Financieros, con propósito de información general, de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., se presentan con corte a diciembre 31 de 2020 comparativo con el período inmediatamente anterior.

c) Uniformidad en la presentación.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las revelaciones a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto de estados financieros incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.

- iii. Estado de flujos de efectivo.
- iv. Estado de cambios en el patrimonio.
- v. Revelaciones, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF.

f) Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Propiedades, planta y equipo.
- d) Depreciaciones.
- e) Otros Activos.
- f) Proveedores y cuentas por pagar comerciales.
- g) Pasivos financieros.
- h) Beneficios a los empleados.
- i) Provisiones.
- j) Otras cuentas por pagar.
- k) Superávit de capital.
- l) Excedentes o déficit del ejercicio.

g) Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

Hemato Oncólogos Asociados S.A, presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios.
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración.
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

h) Notas a los Estados Financieros.

En estas revelaciones a los estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las revelaciones son un estado financiero que hace referencia a las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentarán las Revelaciones a los estados financieros por el periodo Enero-diciembre 2020, comparativo con el período 2019.

3. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Activo.

Activos.

ACTIVOS				
RUBRO	2020	2019	VAR \$	VAR %
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 124,055,776	\$ 92,403,430	\$ 31,652,346	34.25%
Cuentas por cobrar comerciales y otras	\$ 1,319,643,019	\$ 1,294,563,201	\$ 25,079,818	1.94%
Anticipo de Impuestos	\$ 1,090,448,333	\$ 942,483,051	\$ 147,965,282	15.70%
Deterioro	-\$ 17,043,682	-\$ 12,593,759	-\$ 4,449,923	35.33%
Inventarios	\$ 137,648,702	\$ 87,788,195	\$ 49,860,507	56.80%
Gastos pagados por anticipado	\$ 166,542,733	\$ 186,967,190	-\$ 20,424,457	-10.92%
Total activo corriente	\$ 2,821,294,880	\$ 2,591,611,308	\$ 229,683,572	8.86%
Propiedades, planta y equipo	\$ 1,560,020,398	\$ 1,677,253,677	-\$ 117,233,279	-6.99%
Otros activos	\$ 18,446,887	\$ 73,822,575	-\$ 55,375,688	-75.01%
Total activo no corriente	\$ 1,578,467,285	\$ 1,751,076,252	-\$ 172,608,967	-9.86%
Total activo	\$ 4,399,762,165	\$ 4,342,687,560	\$ 57,074,605	1.31%

3.1.1. Efectivo y equivalente a efectivo.

REVELACIÓN No 1.

Los saldos presentados de esta cuenta en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma: El valor al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo comparativo 2020 – 2019

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO COMPARATIVO 2020-2019				
DESCRIPCION		2020	2019	COMPARATIVO
Caja Menor				
Administración	.(1)	700,000	204,578	495,422
Hospital Militar	.(1)	-	-	-
TOTAL CAJA		700,000	204,578	495,422
Cuentas Corrientes				-
Cuentas Bancarias Propias				-
Citibank	.(2)	-	19,797	- 19,797
Banco Colombia Corriente	.(2)	5,196,837	75,188	5,121,649
Banco Colombia Ahorros	.(2)	3,364,260		3,364,260
Banco ITAU Corriente	.(2)	114,790,133	92,099,321	22,690,812
Banco ITAU Ahorros	.(2)	4,546	4,546	-
TOTAL CUENTAS BANCARIAS		123,355,776	92,198,852	31,156,924
INVERSIONES	.(3)			-
Inversiones a Corto Plazo	.(3)	-	-	-
Total Efectivo y Equivalente		124,055,776	92,403,430	31,652,346

El efectivo y equivalentes al efectivo presentó una variación entre el año 2020 – 2019 de \$31.652.346, la variación más significativa se mostró en la cuenta Corriente del banco de ITAU que incrementó en \$22.690.812, finalizando el año con un saldo de \$114.790.133.

1. La caja menor presenta saldos por valor de \$700.000, los cuales están representados en \$500.000 de caja menor de administración y \$100.000 de base en cada una de las cajas en cabeza de línea de frente (segundo y quinto piso).
2. Bancos Cuentas moneda Nacional: Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de Hemato oncólogos asociado S.A. los cuales se detallan a continuación:
 - El valor pertenece al saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2020, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios.

- Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que Hemato oncólogos asociado S.A. tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.
- Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo. Al cierre contable del 31 de diciembre de 2020 no se presenta ningún tipo de restricción.
- A diciembre 31 de 2020, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas las cuales presentan las siguientes partidas por conciliar, debido a que estos cheques fueron entregados el último día del mes y no alcanzaron a ser canjeados al cierre del año:

CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA 22662496457

Cheques sin cobrar

CHEQUES SIN COBRAR			
NOMBRE	No	Fecha	VENCIMIENTO
DR ELKIN FORERO MORENO	496109	30/12/2020	7,539,500.00
DR ELKIN FORERO MORENO	496111	30/12/2020	10,157,500.00

REVELACIÓN No 2.

Hemato Oncólogos Asociados S.A. maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Hemato Oncólogos Asociados S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro,



facturación glosada, anticipos y avances, otros anticipos, cuentas por cobrar a trabajadores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2020 incluye:

Cuentas por cobrar

CUENTAS POR COBRAR								
CUENTA	Obs.	2020	%	2019	%	VARIACION	%	
Deudores del Sistema	a	\$ 1,193,532,285.00	46.63%	\$ 1,106,511,501.00	45.89%	\$ 87,020,784.00		1.62%
Cuentas Por Cobrar Socios	b	\$ 24,157,766.00	0.94%	\$ 25,057,766.00	1.04%	-\$ 900,000.00		-9.17%
Otros Anticipos	c	\$ 98,510,152.00	3.85%	\$ 162,843,934.00	6.75%	-\$ 64,333,782.00		-43.01%
Deudores Varios	d	\$ 3,442,816.00	0.13%	\$ 150,000.00	0.01%	\$ 3,292,816.00		2062.34%
Total cuentas por cobrar y otras cuentas comerciales		\$ 1,319,643,019.00	51.56%	\$ 1,294,563,201.00	53.68%	\$ 25,079,818.00		-3.96%
Anticipos de impuestos y Contribuciones	e	\$ 1,090,448,333.00	42.60%	\$ 942,483,051.00	39.08%	\$ 147,965,282.00		9.00%
Activos No Financieros - Anticipos	c	\$ 115,564,640.00	4.51%	\$ 186,967,189.00	7.75%	-\$ 71,402,549.00		-41.77%
Gastos pagados por anticipado (Diferidos)	f	\$ 50,978,093.00	1.99%	\$ -	0.00%	\$ 50,978,093.00		100.00%
Total Gastos pagados por anticipado		\$ 166,542,733.00	6.51%	\$ 186,967,190.00	7.75%	-\$ 20,424,457.00		-16.08%
Deterioro	g	-\$ 17,043,682.00	-0.67%	-\$ 12,593,759.00	-0.52%	-\$ 4,449,923.00		27.50%
TOTAL		2,559,590,403	100%	2,411,419,683	100%	695,843,727		

a) Los deudores del sistema a diciembre 31 de 2020 presentaban un saldo de \$1.193.532.285, con una variación del 1.62% respecto al año 2019 este incremento obedece a que, durante el último mes del año, se prestó mayor cantidad de servicios los cuales son facturados posteriormente, el saldo de esta cuenta está compuesto de cartera radicada por un valor de \$836.755.511 y cartera pendiente de radicar por un monto de \$356.776.774. El saldo de las cuentas pendientes por radicar corresponde a los servicios prestados durante el mes diciembre de 2020, pero facturados en el mes de enero de 2021.

Detalle de las cuentas por cobrar pendientes de radicar:

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR							
TERCERO	2020	%	2019	%	VARIACION	%	
EPS COMPENSAR	106,192,730	30%	\$ 108,779,410	37%	-\$ 2,586,680.00		-19%
EPS FAMILANAR S.A.S	49,800,000	14%	\$ 58,650,000	20%	-\$ 8,850,000.00		-29%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	111,963,152	31%	\$ 123,911,435	42%	-\$ 11,948,283.00		-25%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	88,776,992	25%	\$ 5,629,394	2%	\$ 83,147,598.00		1213%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	43,900	0.01%	\$ 130,600	0.04%	-\$ 86,700.00		-72%
TOTAL	356,776,774	100%	297,100,839	100%	\$ 59,675,935.00		20%

El detalle de las cuentas por cobrar radicadas, está compuesto por seis clientes principales y un rubro minoritario de pacientes particulares, el deudor con la participación más alta es el Hospital Militar con un 35.73% de participación y en segundo lugar esta EPS y medicina prepagada SURA con una participación del 26.22%.

Detalle de las cuentas por cobrar radicadas.

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR						
TERCERO	2020	%	2019	%	VARIACION	%
EPS COMPENSAR	106,192,730	30%	\$ 108,779,410	37%	-\$ 2,586,680.00	-19%
EPS FAMISANAR S.A.S	49,800,000	14%	\$ 58,650,000	20%	-\$ 8,850,000.00	-29%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	111,963,152	31%	\$ 123,911,435	42%	-\$ 11,948,283.00	-25%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	88,776,992	25%	\$ 5,629,394	2%	\$ 83,147,598.00	1213%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	43,900	0.01%	\$ 130,600	0.04%	-\$ 86,700.00	-72%
TOTAL	356,776,774	100%	297,100,839	100%	\$ 59,675,935.00	20%

La variación porcentual más significativa se presenta en el cliente EPS y medicina prepagada SURA con una variación del 11.38% es decir \$99.260.838 dicha variación obedece a que, por un cambio en el procedimiento, se debieron radicar nuevamente las facturas quedando con un vencimiento posterior al habitual.

Cartera por edades

CARTERA POR EDADES						
TERCERO	CUENTAS PDTES RADICAR	CUENTAS POR PAGAR NO VENCIDAS	VENCIDO 31 - 90 DIAS	VENCIDO 91 - 180 DIAS	VENCIDO ENTRE 181-360 DIAS	VENCIDO MAS DE 360 DIAS
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 106,236,630	\$ 91,326,724	\$ 4,233,263	\$ 3,075,669	\$ 3,691,801	\$ 16,854,066
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	\$ 49,800,000	\$ 79,858,004	\$ 455,230	\$ 49,413,492	\$ 19,262,820	\$ 127,800
EPS SURAMERICANA S. A	\$ 111,963,152	\$ 90,515,745	\$ 81,022,757	\$ 18,280,424	\$ 25,247,650	\$ 4,340,438
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	\$ -	\$ 298,987,668	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 88,776,992	\$ 46,811,040	\$ 29,805	\$ 10,999	\$ 1,534,797	\$ 1,125,319
PARTICULARES	\$ -	\$ 550,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 356,776,774	\$ 608,049,181	\$ 85,741,055	\$ 70,780,584	\$ 49,737,068	\$ 22,447,623

b) Cuentas por cobrar a socios. Las cuentas por cobrar a socios están compuestas por una única partida por valor de \$ 24.157.766 a cargo del tercero Segovia Gómez Javier Mauricio, el valor permanece constante desde el año anterior para esta partida que está pendiente por definir el pago de este rubro.

c) Activos no financieros y Anticipos.

La cifra de los activos no financieros con cierre al 31 de diciembre de 2020, tiene un saldo de \$214.074.791 discriminados en \$98.510.152 correspondientes a otros anticipos y activos no financieros por \$115.564.640. presentando un aumento respecto al año anterior por \$ 52,917,173 con una variación de 32%, que obedece principalmente a un anticipo girado a Promedco para la compra de un ecógrafo para el proyecto de ruta de mama del cliente Compensar, El anticipo del tercero Hospital Militar corresponde a la retención del 2% que se realiza como garantía y que se calcula sobre el valor facturado, el anticipo girado al Arquitecto Vergara Velilla Luis Adolfo está en proceso de legalización de los recursos entregados.

Activos no financieros anticipos

ACTIVOS NO FINANCIEROS ANTICIPOS		
	2020	PARTICIPACION
TERCERO	VALOR	%
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	\$ 98,510,152.00	46.02%
TOTAL OTROS ANTICIPOS	\$ 98,510,152.00	
VERGARA VELILLA LUIS ADOLFO	\$ 80,325,588.00	37.52%
PROMEDCO	\$ 25,380,342.00	11.86%
C&G CONSULTING S.A.S.	\$ 2,700,000.00	1.26%
GLOBAL CONSULTING PROJECTS SAS	\$ 2,618,000.00	1.22%
VASQUEZ AMAYA LTDA	\$ 1,929,677.00	0.90%
DYALOGO SAS	\$ 1,104,076.00	0.52%
SODEXO SOLUCIONES DE MOTIVACION	\$ 416,660.00	0.19%
FUENTES CARMELO RAFAEL	\$ 372,360.00	0.17%
OMERCIALIZADORA LINFERCOT	\$ 227,000.00	0.11%
EQUIPOS Y SUMINISTROS MEDICOS DE	\$ 182,000.00	0.09%
COLOMBIA MOVIL S.A E.S.P TIGO	\$ 162,001.00	0.08%
ECOENTORNO	\$ 65,729.00	0.03%
ECOCAPITAL S. A. ESP	\$ 54,420.00	0.03%
GARCIA JOSE SALOMON	\$ 26,786.00	0.01%
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 115,564,639.00	
TOTAL	\$ 214,074,791.00	100.00%

d) Deudores Varios.

Este rubro tiene un monto de \$3.442.816 está compuesto por las cuentas de recobro pendientes de pago de Depiel S.A.S por \$1.756.500 correspondientes a gastos compartidos pagados por Hemato- oncólogos pendientes de reintegro y un rubro de préstamos a empleados por \$1.686.316.

e) Anticipos de impuestos y contribuciones.

Presenta anticipos de impuestos y contribuciones por valor de \$1.090.448.333, en Declaración de Renta del año gravable 2018 se presenta un saldo a favor de \$203.516.000, el cual se encuentra en proceso de devolución por la DIAN y en Declaración de Renta del año gravable 2019 se presenta un saldo a favor de \$396.685.000, el cual se encuentra en proceso de devolución por la DIAN.

Durante la vigencia fiscal 2020 el resultado del ejercicio arrojó pérdida generando que no exista impuesto de renta a cargo, para este periodo por tanto el total de las retenciones que fueron practicadas por clientes, así como las autorretenciones que se pagaron durante los doce meses se pueden solicitar en devolución a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales.

Detalle anticipo de impuestos

DETALLE ANTICIPO DE IMPUESTOS	
CONCEPTO	VALOR
DEVOLUCION DE RENTA AÑO 2018	\$ 203,516,000.00
DEVOLUCION DE RENTA AÑO 2019	\$ 396,685,000.00
RETENCION EN LA FUENTE AÑO 2020	\$ 443,614,656.00
AUTORETENCION DE RENTA AÑO 2020	\$ 46,896,000.00
TOTAL	\$ 1,090,448,333.00

f) Otros Deudores.

Este rubro tiene un monto de \$3.442.816 está compuesto por las cuentas de recobro pendientes de pago de Depiel S.A.S por \$1.756.500 correspondientes a gastos compartidos pagados por Hemato- oncólogos pendientes de reintegro y un rubro de préstamos a empleados por \$1.686.316.

g) Deterioro de cartera.

El deterioro de cartera corresponde a la evidencia objetiva de las cuentas que tienen una alta probabilidad de no ser recuperadas, para el año 2019 el valor del deterioro de la cartera fue de \$12.593.759 y para el año 2020 el saldo a 31 de diciembre fue de \$17.043.682 la variación de un año a otro por \$4,449,923.70 corresponde al deterioro registrado durante el año 2020 que concierne a los siguientes clientes:

DETERIORO GENERAL DE CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	
TERCERO	VALOR A DETERIORAR
COMPENSAR	\$ 2,645,862
FAMISANAR	\$ 636,495
EPS Y MED PREPAGADA SURA	\$ 770,171
POLIZA SURA	\$ 5,933
MED PLUS	\$ 391,463
TOTAL	\$ 4,449,924

Para la cartera en edad de mora mayor 360 días se tomó un cálculo del 15%, no se aplica un porcentaje mayor al obligatorio teniendo en cuenta que se están realizando los procesos de

conciliación con las diferentes EPS en los que se ha evidenciado que existe posibilidad de subsanación a las glosas y hasta que el proceso de conciliación finalice se puede determinar con objetividad la probabilidad de cobro de las facturas o saldos de las mismas pendientes a la fecha.

REVELACIÓN No 3.

INVENTARIOS

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, insumos para el consumo, materiales reactivos y de laboratorio y otros materiales necesarios para la adecuada prestación de servicios, los saldos de inventarios a 31 de diciembre son los siguientes:

Discriminación inventarios comparativo

DESCRIPCION INVENTARIOS COMPARATIVO				
CLASIFICACION	2020	2019	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	\$ 136,418,507.95	\$ 86,030,763.95	\$ 50,387,744.00	59%
INSUMOS	\$ 82,181.00	\$ 82,181.00	\$ -	0%
OTROS MATERIALES	\$ 758,013.00	\$ 1,675,050.00	-\$ 917,037.00	-55%
TOTAL	\$ 137,258,701.95	\$ 87,787,994.95	\$ 49,470,707.00	56%

Estos valores registran los suministros adquiridos, para el consumo que comprende todos aquellos artículos materiales renovables y no renovables, dentro de las actividades propias del giro ordinario de Hemato Oncólogos Asociados S.A.



Los inventarios se reconocen por juego de inventarios, se realizan inventarios físicos generando listado por el sistema SAHICO y sobre este listado se efectúa el conteo, las diferencias son originadas porque se ingresan las compras de los medicamentos e insumos, pero la salida de los mismos no es registrada de forma inmediata en el sistema de información sistema SAHICO, originando ajustes, sin embargo, al cierre del mes por medio de inventario físico se garantiza que el monto registrado en contabilidad corresponde a la realidad de la empresa.

REVELACIÓN No 4.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

El deterioro de los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones, significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. En HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., no se realizó ajustes por deterioro toda vez que el estado de emergencia por COVID –presente a nivel mundial– y que decretó el gobierno nacional por medio del Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 “Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio Nacional”, restringió algunas actividades lo que no permitió hacer una evaluación física sobre los activos que posee la empresa.

Propiedad planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CLASIFICACION	2020	2019	VARIACION	%
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	\$ 13,652,951.00	\$ 9,251,593.00	\$ 4,401,358.00	48%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2,108,116,315.00	\$ 2,108,116,315.00	\$ -	0%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 94,791,091.00	\$ 94,539,074.00	\$ 252,017.00	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y	\$ 96,559,146.00	\$ 98,512,259.00	-\$ 1,953,113.00	-2%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	\$ 65,401,683.00	\$ 68,923,346.00	-\$ 3,521,663.00	-5%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 818,500,788.00	-\$ 702,088,910.00	-\$ 116,411,878.00	17%
TOTAL	\$ 1,560,020,398.00	\$ 1,677,253,677.00	-\$ 117,233,279.00	-7%

El incremento en el rubro maquinaria y equipo en montaje corresponde a la compra de un equipo de cómputo portátil por el área de calidad y las adecuaciones que requirió, os menores valores a la baja de activos que por uso ya no hacen parte de la operación.

REVELACIÓN No 5.

OTROS ACTIVOS

Este rubro por un monto de \$18.446.887 a corte de diciembre 31 de 2020, se compone de las licencias de SAHICO y las licencias de office adquiridas para el funcionamiento adecuado de la operación, dichas licencias de acuerdo a su costo histórico fueron adquiridas por un valor de \$122.294.974 y a la fecha tienen un valor de amortización de -\$103.848.087 las cuales a partir de su compra se amortizan a doce meses.

Imagen 1. Detalle de otros activos – Licencias

DETALLE DE OTROS ACTIVOS LICENCIAS			
	2020	2019	VARIACION
TERCERO	VALOR	VALOR	PARTICIPACION
COSTO HISTORICO	\$ 122,294,974.00	\$ 122,294,974.00	15.11%
AMORTIZACION	-\$ 103,848,087.00	-\$ 95,607,135.00	-11.81%
TOTAL	\$ 18,446,887.00	\$ 26,687,839.00	3%

PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

El total de pasivos es de \$2.774.058.813 para el cierre del 31 de diciembre de 2020 que están compuestos principalmente por los pasivos financieros con una cuantía de \$846.570.211, cuentas por pagar \$1.031.269.477 y proveedores por \$675.973.322.

Pasivos

PASIVOS				
RUBRO	2020	2019	VAR \$	VAR %
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
obligaciones financieras	\$ 137,566,028	\$ -	\$ 137,566,028	100.00%
Proveedores	\$ 675,973,322	\$ 372,303,758	\$ 303,669,564	81.57%
Deudas con socios	\$ 50,000,000	\$ -	\$ 50,000,000	100.00%
cuentas por pagar comerciales y otras	\$ 981,269,477	\$ 684,966,940	\$ 296,302,537	43.26%
impuestos corrientes	\$ -	\$ 161,155,391	-\$ 161,155,391	-100.00%
beneficios a empleados	\$ 181,324,349	\$ 125,171,509	\$ 56,152,840	44.86%
otros pasivos no financieros	\$ 38,921,454	\$ 32,933,733	\$ 5,987,721	18.18%
Total pasivo corriente	\$ 2,065,054,630	\$ 1,376,531,331	\$ 688,523,299	50.02%
obligaciones financieros	\$ 709,004,183	\$ 751,540,857	-\$ 42,536,674	-5.66%
Total pasivo no corriente	\$ 709,004,183	\$ 751,540,857	-\$ 42,536,674	-5.66%
Total pasivo	\$ 2,774,058,813	\$ 2,128,072,188	\$ 645,986,625	30.36%

REVELACIÓN No 6.

PROVEEDORES

Los proveedores se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor y que tiene que ver directamente con el

objeto social de Hemato Oncólogos Asociados S.A., la deuda más representativa a corte de diciembre 31 corresponde a Bio-Molecular Diagnostica Ltda. con una participación del 34% este proveedor concedió un acuerdo de pago con el fin de sanear la deuda teniendo en cuenta que fue el proveedor más afectado con el fraude de la anterior gerencia, a continuación se detalle el saldo de la cuenta de proveedores por pagar a corte de Diciembre 31 de 2020:

Cuentas por pagar – Proveedores

CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES				
CLASIFICACION	2020	2019	VARIACION	%
ASISFARMA S.A.S	\$ 75,408,420.00	\$ 18,883,255.00	\$ 56,525,165.00	299%
AVILA MEDINA CESAR AUGUSTO	\$ -	\$ 394,770.00	-\$ 394,770.00	-100%
BIOGENETICA DIAGNOSTICA	\$ 108,806,072.00	\$ 68,271,675.00	\$ 40,534,397.00	59%
BIO-MOLECULAR DIAGNOSTICA LTDA	\$ 227,028,118.00	\$ 82,516,939.00	\$ 144,511,179.00	175%
DISPROMEDCOL LTDA	\$ 5,030,517.00	\$ 4,340,774.00	\$ 689,743.00	16%
DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE	\$ 2,123,545.00	\$ -	\$ 2,123,545.00	100%
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE	\$ 1,521,759.00	\$ 33,573,570.00	-\$ 32,051,811.00	-95%
EVE DISTRIBUCIONES SAS	\$ 32,876,150.00	\$ 10,950,114.00	\$ 21,926,036.00	200%
GESTION Y SERVICIOS FARMACEUTICA	\$ 568,000.00	\$ -	\$ 568,000.00	100%
LIGA COLOMBIANA CONTRA EL CANCER	\$ 105,973,980.00	\$ 51,267,005.00	\$ 54,706,975.00	107%
PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA SA	\$ 20,384,830.00	\$ 20,723,633.00	-\$ 338,803.00	-2%
PROCLIN PHARMA SA	\$ 2,412,210.00	\$ -	\$ 2,412,210.00	100%
PRODUCTOS ROCHE SA	\$ 16,354,046.49	\$ 3,522,060.49	\$ 12,831,986.00	364%
R.P MEDICAS SA	\$ 73,318,373.00	\$ 65,240,763.00	\$ 8,077,610.00	12%
STRONGMED COLOMBIA SAS	\$ 360,102.00	\$ -	\$ 360,102.00	100%
YYGON COLOMBIA SA	\$ 3,807,200.00	\$ 12,619,000.00	-\$ 8,811,800.00	-70%
TOTAL	\$ 675,973,322.49	\$ 372,303,558.49	\$ 303,669,764.00	82%

REVELACIÓN No 7.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el tercero y que cuenta con el soporte legal requerido para su reconocimiento, con corte al 31 de diciembre de 2020 la cuenta presenta un saldo de \$1.031.269.476 compuestos de los siguientes conceptos: deudas con socios o accionistas

\$50.000.000 y cuentas comerciales por pagar \$981.269.477 , las cuentas comerciales comerciales están compuestas por costos y gastos por pagar, retenciones por pagar y retenciones y aportes de nómina :

Cuentas por pagar.

CUENTAS POR PAGAR		
CLASIFICACION	2020	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 906,144,152.00	88%
DEUDAS CON SOCIAS O ACCIONISTAS	\$ 50,000,000.00	5%
RETENCIONES POR PAGAR	\$ 50,524,189.00	5%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 24,601,135.00	2%
TOTAL	\$ 1,031,269,476.00	100%

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.

A 31 de diciembre se tenían costos y gastos por pagar por \$906.144.152 compuestos en su mayoría (87%), por honorarios médicos por pagar esta cifra incluye la provisión realizada en el mes de diciembre que corresponde al cálculo de los servicios prestados por los especialistas durante el mes de diciembre, toda vez que el hecho generador ocurrió durante este periodo, a continuación, se presenta la discriminación por rubros:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
RUBRO	2020
Honorarios profesionales	\$ 790,806,034
costos gastos por pagar	\$ 66,821,699
arrendamientos por pagar	\$ 27,899,129
Honorarios de administracion	\$ 20,617,290
Total pasivo	\$ 906,146,172

A continuación, se discrimina cada uno de los rubros de Honorarios profesionales, costos gastos por pagar, arrendamientos por pagar y honorarios de administración por terceros.

Honorarios profesionales.

HONORARIOS PROFESIONALES		
CLASIFICACION	2020	%
AMAYA BERNAL MYRIAM BEATRIZ	\$ 3,062,263.00	0.4%
BORDA MOLINA ANDRES ARMANDO	\$ 15,810,200.00	2.0%
CANTOR RIZO ERICK ANDRES	\$ 60,984,579.00	7.7%
CORTES ARBOLEDA ANDREA	\$ 1,637,701.00	0.2%
FORERO JIMENEZ ANDRES	\$ 27,706,587.00	3.5%
FORERO MORENO ELKIN DARIO	\$ 20,745,895.00	2.6%
GALLEGO GALLEGO DIANA MARCELA	\$ 1,386,476.00	0.2%
GUERRA VILLAMIZAR JOAQUIN HERNANDO	\$ 36,491,761.00	4.6%
JIMENEZ VASQUEZ PAOLA	\$ 52,325,252.00	6.6%
MANTILLA DURAN WILLIAM ARMANDO	\$ 39,270,561.00	5.0%
MERCHAN CHAPARRO PEDRO OMAR	\$ 53,982,510.00	6.8%
MUNEVAR LOPEZ ISABEL	\$ 62,311,386.00	7.9%
NIÑO CEPEDA CLAUDIA PATRICIA	\$ 67,154,166.00	8.5%
OVALLE ROA NOHARA ANGELICA	\$ 4,929,145.00	0.6%
RODRIGUEZ PEÑA YOVANY EDGARDO	\$ 61,975,130.00	7.8%
ROMAN BLANDON LUISA FERNANDA	\$ 2,475,850.00	0.3%
SEGOVIA GOMEZ JAVIER MAURICIO	\$ 60,202,572.00	7.6%
PROVISION HONORARIOS MEDICOS	\$ 218,354,000.00	27.6%
TOTAL	\$ 790,806,034.00	100%

OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los demás costos y gastos por pagar se componen de las siguientes cifras:

Gastos y costos por pagar

GASTOS Y COSTOS POR PAGAR		
CLASIFICACION	2020	%
ACTUALIZAR COLOMBIA SAS	\$ 3,967,842.00	5.94%
BAQUERO LUIS ENRIQUE	\$ 530,294.00	0.79%
BIOGENETICA DIAGNOSTICA SAS	\$ 1,951,317.00	2.92%
DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO POR	\$ 2,466,216.00	3.69%
ECOCAPITAL S. A. ESP	\$ 126,890.00	0.19%
EPS COMPENSAR - SEGURIDAD SOCIAL DIC/20	\$ 32,291,710.00	48.33%
J&E QUALITY HEALTH SYSTEMS SAS	\$ 516,000.00	0.77%
LA TEXTILERA DOTACIONES SAS	\$ 3,619,801.00	5.42%
LACTEOS MILETO SAS	\$ 552,158.00	0.83%
CAJA MENOR -VARIOS	\$ 755,280.00	1.13%
PROVEEDORES PARA SISTEMAS Y CIA	\$ 409,477.00	0.61%
RAPIDISIMO SERVICIOS MOTORIZADOS	\$ 161,663.00	0.24%
SOLUCIONES OCUPACIONALES SAS	\$ 395,715.00	0.59%
TECHNOLOGIES OF COLOMBIA -TOC S.AS	\$ 17,463,600.00	26.13%
SERVICIOS PUBLICOS POR PAGAR	\$ 1,613,736.00	2.41%
TOTAL	\$ 66,821,699.00	100%

Arrendamientos por pagar

ARRENDAMIENTOS POR PAGAR		
CLASIFICACION	2020	%
ACTUALIZAR COLOMBIA SAS	\$ 2,406,567.00	9%
ARISTIZABAL ARISTIZABAL GERARDO	\$ 18,644,535.00	67%
EDIFICIO ALTOS DEL BOSQUE	\$ 6,848,027.00	25%
TOTAL	\$ 27,899,129.00	100%

Honorarios administración

HONORARIOS ADMINISTRACIÓN		
CLASIFICACION	2020	%
ANA MARIA DE BRIGARD ABOGADOS	\$ 426,022.00	\$ 2.07
COMCEL COMUNICACION CELULAR S.A	\$ 188,388.00	\$ 0.91
GARNICA LAGOS KARIN JOHANNA	\$ 332,500.00	\$ 1.61
GLOBAL ACCOUNTING R&V SAS	\$ 13,508,000.00	\$ 65.52
MOGOLLON LOZANO CLARA CECILIA	\$ 6,162,380.00	\$ 29.89
TOTAL	\$ 20,617,290.00	\$ 100.00

REVELACIÓN No 8.

IMPUESTOS CORRIENTES

Para el cierre del año 2020 se evidencia una disminución del 100% de los impuestos corrientes, respecto del año 2019 en donde se finalizó el periodo con una cifra de \$ 161.155.391 pendientes por pagar, esto obedece a que el resultado del ejercicio 2020 genero una pérdida, generando que exista un impuesto a cargo por concepto de renta de cero pesos para pagar al cierre del ejercicio contable, respecto al impuesto de industria y comercio fue presentado pero el saldo a pagar fue cubierto por las retenciones que practicaron los clientes, por tanto tampoco se genera valor a pagar en el último bimestre y al cierre del año el saldo de la cuenta por pagar es cero.

REVELACIÓN No 9.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como son: la seguridad social u otras acreencias que se puedan generar en incumplimiento de una norma legal. Obligaciones con cada uno de los trabajadores de Hemato Oncólogos Asociados S.A., por concepto del auxilio de cesantías, interés de cesantías y vacaciones que se provisionaron durante el 2020, basados en la normatividad colombiana.

Al cierre del año 2020 las cuentas de beneficios presentaban un saldo de \$181.324.349 distribuidos en los siguientes rubros:

Beneficios a empleados



BENEFICIOS A EMPLEADOS						
CLASIFICACIÓN	2020	%	2019	%	VARIACIÓN	%
NÓMINA	\$ 75,937,253.00	41.88%	\$ 45,260,000.00	36.16%	\$ 30,677,253.00	68%
CESANTIAS	\$ 32,067,623.00	17.69%	\$ 41,791,042.00	33.39%	-\$ 9,723,419.00	-23%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 3,848,110.00	2.12%	\$ 5,014,493.00	4.01%	-\$ 1,166,383.00	-23%
VACACIONES	\$ 66,739,031.00	36.81%	\$ 29,912,698.00	23.90%	\$ 36,826,333.00	123%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 195,170.00	0.11%	\$ -	0.00%	\$ 195,170.00	100%
CAPACITACIÓN , BIENESTAR	\$ 2,537,162.00	1.40%	\$ 2,537,162.00	2.03%	\$ -	0%
BONIFICACIONES	\$ 0	0.00%	\$ 656,667.00	0.52%	-\$ 656,667.00	-100%
TOTAL	\$ 181,324,349	100%	\$ 125,174,081.00	100%	\$ 53,788,980.00	144%

Las cuentas por pagar del rubro correspondiente a nómina, corresponden a la nómina de los seis (6) médicos de planta pendiente de pago al 31 de diciembre de 2020, el incremento en los cargos por beneficios a empleados especialmente las vacaciones corresponden a la nómina de médicos que a cierre no han tomado sus respectivos periodos de vacaciones.

REVELACIÓN No 10.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo correspondiente a otros pasivos no financieros con corte a 31 de diciembre de 2020 por **\$38,921,454**, corresponden en su mayoría 45% \$ 17,557,530 a copagos y cuotas moderadoras recibidos por atención de pacientes, el 33% \$ 12,920,960 a un pago del cliente Compensar EPS pendiente por reporte para aplicación del pago el restante del 22% \$ 8.422.964 pagos que no han podido ser aplicados por no existir una obligación del tercero, a continuación se especifica el detalle por terceros del saldo total de la cuenta:

Otros pasivos no financieros

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
CLASIFICACIÓN	2020	%
AMADO GUARNIZO ELIZABETH	\$ 300,000.00	0.77%
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR	\$ 63,500.00	0.16%
CORTES LUZ MARINA	\$ 2,400.00	0.01%
ELI LILLY INTERAMERICA INC	\$ 5,607,500.00	14.41%
EPS COMPENSAR	\$ 23,357.00	0.06%
EPS SALUD TOTAL	\$ 4,977,018.00	12.79%
EPS SALUDCOOP	\$ 2,030,100.00	5.22%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 5,950,360.00	15.29%
FIACA MONTENEGRO ADRIANA	\$ 17,109.00	0.04%
GUERRERO PAREDES ARNULFO	\$ 12,494.00	0.03%
HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.	\$ 500,807.00	1.29%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 1,721,100.00	4.42%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 1,261,888.00	3.24%
VASQUEZ JUAN CARLOS	\$ 35,600.00	0.09%
CORPORACION HOSPITALARIA JUAN	\$ 30,552.00	0.08%
EPS COMPENSAR	\$ 12,920,960.00	33.20%
EPS FAMILIAR S.A.S	\$ 151,008.00	0.39%
HEMATOLOGIA Y ONCOLOGIA CLINICA	\$ 192,701.00	0.50%
HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.	\$ 3,123,000.00	8.02%
TOTAL	\$ 38,921,454.00	100%

REVELACIÓN No 11.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de Leasing financiero por adquisición de bienes (consultorios 224 y 225) Bancolombia y dos créditos rotativos cada uno por \$100.000.000 es decir un aprobado por \$200.00000, de los cuales a Corte de diciembre 31 se habían utilizado \$137.566.028, estas obligaciones se clasifican en pasivo no corriente.

Pasivos financieros

PASIVOS FINANCIEROS				
CLASIFICACION	2020	2019	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS - LEASING BANCOLOMBIA	\$ 709,004,183.00	\$ 751,540,857.00	-\$ 42,536,674.00	-6%
OBLIGACIONES FINANCIERAS - CREDITOS PRESTAMOS	\$ 137,566,028.00	\$ -	\$ 137,566,028.00	100%
TOTAL	\$ 846,570,211.00	\$ 751,540,857.00	\$ 95,029,354.00	13%

Del valor pendiente por pagar del leasing se muestra una disminución del 6% es decir \$42.536.647 esta disminución obedece al pago de las cuotas de leasing durante el año 2020 de forma mensual con una tasa de interés del 9.05 E. A pagaderos mes anticipado, con corte a Diciembre 31 se han pagado 20 cánones.

REVELACIÓN No 12.

PATRIMONIO

El patrimonio de Hemato Oncólogos Asociados S.A representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios y a las reservas y excedentes.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada “Transición a la NIIF”. El detalle del patrimonio es el siguiente:

Patrimonio

PATRIMONIO				
CLASIFICACION	2020	2019	VARIACION	%
CAPITAL SUSCRITO	\$ 1,633,600,000.00	\$ 1,633,600,000.00	\$ -	0%
AJUSTE NIIF	-\$ 8,951,685.00	-\$ 8,951,685.00	\$ -	0%
RESERVAS	\$ 173,565,815.11	\$ 173,565,815.11	\$ -	0%
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-\$ 597,863,186.48	\$ 220,329,286.00	-\$ 818,192,472.48	-371%
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 425,352,408.00	\$ 196,071,956.00	\$ 229,280,452.00	117%
TOTAL	\$ 1,625,703,351.63	\$ 2,214,615,372.11	-\$ 588,912,020.48	-27%

La variación presentada en el valor del patrimonio, corresponde especialmente al resultado del ejercicio de la operación durante el periodo 2020, porque al ser una pérdida disminuye el valor

patrimonial, dicha variación como se identifica en la tabla disminuye el total del patrimonio en un 27% respecto al ejercicio anterior 2019.

REVELACIÓN No 13.

EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio del año 2020 generó una pérdida de \$597.863.186, mostrando una diferencia de \$818.192.472 es decir una variación porcentual del 371% respecto del año anterior en donde se reflejó una utilidad por \$ 220.329.286, el resultado del ejercicio se vio afectado por eventos atípicos para el caso de los ingresos por las circunstancias de la pandemia que afectaron el funcionamiento normal de la operación, que disminuyó el valor de la facturación debido a la imposibilidad para realizar trasplante y la restricción de movilidad durante los primeros meses; sin embargo, los gastos también se vieron afectados por eventos tales como la desviación de dineros por parte de un funcionario de la empresa el cual se encuentra en proceso judicial por dicha situación, reconocimientos de ajustes, costos y gastos de ejercicios anteriores que se detallan en la revelación 16.

REVELACIÓN No 14.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos por actividades ordinarias.

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de Hemato Oncólogos Asociados S.A., generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

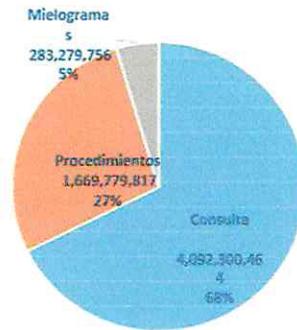
Hemato Oncólogos Asociados S.A., reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

Hemato Oncólogos Asociados S.A., aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

El ingreso correspondiente al año 2020 suma \$6.045.360.037 incluyendo los servicios prestados durante el mes de diciembre y que son facturados en el mes de enero por \$356.776.774, a continuación, se relaciona el detalle de los servicios prestados y su comparativo con el periodo inmediatamente anterior 2019:

Servicios prestados

SERVICIO	Total DIC 2020	Part \$ 2020	Total Dic 2019	Part. % 2019	Var \$ (2020-2019)	Var % (2020-2019)
Consulta	4,092,300,464	67.7%	3,720,524,964	52.2%	371,775,500	10%
Procedimientos	1,669,779,817	27.6%	2,607,740,660	36.6%	- 937,960,843	-36%
Mielogramas	283,279,756	4.7%	793,969,966	11.1%	- 510,690,210	-64%
Total	6,045,360,037	100%	7,122,235,590	100%	- 1,076,875,553	-90%

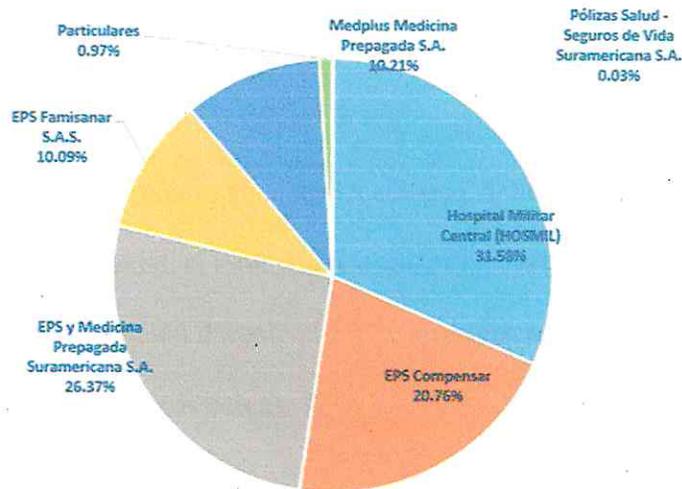


Durante el año 2020 se evidenció un incremento de las consultas en un 10%, mientras que en los procedimientos se evidencia una disminución del 36%, las restricciones impuestas por la emergencia sanitaria generaron un alto impacto toda vez que las cirugías fueron restringidas por el gobierno nacional y fue la principal razón para dicha disminución, finalmente los mielogramas presentan una variación negativa del 64%.

A continuación, se detalla el ingreso del periodo por terceros:

Ingreso por terceros

CLIENTE	Diciembre 2020	Part \$ 2020	Diciembre 2019	Part. % 2019	Var \$ (2020-2019)	Var % (2020-2019)
Hospital Militar Central (HOSMIL)	1,908,971,177	31.6%	2,135,028,620	1191.3%	- 226,057,443	-11%
EPS Compensar	1,254,776,340	20.8%	1,554,938,908	867.6%	- 300,162,568	-19%
EPS y Medicina Prepagada Suramericana S	1,594,179,656	26.4%	1,436,014,525	801.3%	158,165,131	11%
EPS Famisanar S.A.S.	610,126,880	10.1%	960,800,000	536.1%	- 350,673,120	-36%
Medplus Medicina Prepagada S.A.	617,125,720	10.2%	804,856,749	449.1%	- 187,731,029	-23%
Particulares	58,393,564	1.0%	19,344,530	10.8%	39,049,034	202%
Pólizas Salud - Seguros de Vida Suramericana	1,786,700	0.0%	29,281,960	16.3%	- 27,495,260	-94%
Capital salud Entidad Promotora	-	0.0%	2,720,000	1.5%	- 2,720,000	-100%
Rdioterapia Oncología Marly SA	-	0.0%	179,214,825	100.0%	- 179,214,825	-100%
Seguros Bolívar	-	0.0%	35,473	0.0%	- 35,473	-100%
T otal	6,045,360,037	100%	7,122,235,590	3974%	- 1,076,875,553	-15%



La facturación más alta corresponde al cliente Hospital Militar con una participación del 31.58%, seguido de EPS y medicina prepagada Suramericana SA con una participación 26.37%, continua EPS Compensar con una participación del 20.76%, las demás EPS y los clientes particulares abarcan el 21.30% restante.

REVELACIÓN No 15.

COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL

OTROS GASTOS						
CONCEPTO	Total Dic 2020	Part \$ 2020	Total Dic 2019	Part. % 2019	Var \$ (2020-2019)	Var % (2020-2019)
Gastos administrativos	1,839,307,907	76.0%	1,930,055,357	86.0%	- 90,747,450	-4.7%
Gastos operacionales	2,901,100	0.1%	-	0.0%	2,901,100	100.0%
Gastos no operacionales	576,920,916	23.8%	121,707,257	5.4%	455,213,659	374.0%
impuesto	-	0.0%	192,711,000	8.6%	-192,711,000	-100.0%
Total	2,419,129,923	100.0%	2,244,473,614	100.0%	174,656,309	8%

En la anterior tabla se muestra de forma general la participación por rubros respecto al total del gasto de forma comparativa frente al año inmediatamente anterior, se evidencia que el concepto que mayor participación tiene son los gastos administrativos, mientras que los gastos no operacionales fue el rubro que mostró mayor incremento de un año a otro, por tanto, se adjunta el detalle de los rubros más significativos respectivamente:

Gastos administrativos

GASTOS DE ADMINISTRACION						
CONCEPTO	Total Dic 2020	Part \$ 2020	Total Dic 2019	Part. % 2019	Var \$ (2020-2019)	Var % (2020-2019)
Gastos de personal	1,084,857,216	59.0%	1,044,866,758	54.1%	39,990,458	3.8%
Arrendamientos	129,226,056	7.0%	144,066,392	7.5%	- 14,840,336	-10.3%
Impuestos	107,960,115	5.9%	164,751,637	8.5%	- 56,791,522	-34.5%
Servicios	81,241,782	4.4%	97,691,638	5.1%	- 16,449,856	-16.8%
Amortizaciones	49,798,171	2.7%	59,386,242	3.1%	- 9,588,071	-16.1%
Honorarios	200,155,387	10.9%	237,486,040	12.3%	- 37,330,653	-15.7%
Mantenimiento y reparaciones	23,559,829	1.3%	39,566,343	2.1%	- 16,006,514	-40.5%
Depreciaciones	119,987,186	6.5%	87,917,963	4.6%	32,069,223	36.5%
Diversos	36,340,234	2.0%	20,990,070	1.1%	15,350,164	73.1%
Gastos legales	3,157,326	0.2%	23,468,405	1.2%	- 20,311,079	-86.5%
Seguros	2,980,605	0.2%	9,764,567	0.5%	- 6,783,962	-69.5%
Adecuación e instalación	44,000	0.0%	99,302	0.0%	- 55,302	-
Total	1,839,307,907	100.0%	1,930,055,357	100.0%	- 90,747,450	-5%

En la tabla anterior se evidencia un gasto administrativo para el periodo 2020 por \$1.839.307.907 con una variación de disminución del 5% respecto del año anterior, el gasto de personal es el rubro con la ponderación mas alta 59% cifra que se considera adecuada para el desarrollo de actividad económica de Hemato Oncólogos Asociados S.A.

Gastos no operacionales

GASTOS NO OPERACIONAL						
CLASIFICACIÓN	2020	%	2019	%	VARIACIÓN	%
DESVIACION DE DINERO - PROCESO JURIDICO	\$ 300,838,909.00	52%	\$ -	0%	\$ 300,838,909.00	100%
OTROS GASTOS Y COSTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 257,697,281.00	45%	\$ 651,264.00	100%	\$ 257,046,017.00	394,688
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 4,663,683.00	1%	\$ -	0%	\$ 4,663,683.00	100%
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 13,569,800.00	2%	\$ -	0%	\$ 13,569,800.00	100%
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 151,244.00	0%	\$ -	0%	\$ 151,244.00	100%
TOTAL	\$ 576,920,917.00	100%	\$ 651,264.00	100%	\$ 576,269,653.00	533%

REVELACIÓN No 17.

INGRESOS POR ACTIVIDADES EXTRAORDINARIA

Corresponden a los ingresos que se recibe Hemato Oncólogos Asociados S.A., por conceptos diferentes al de su actividad económica principal, al comparar los años 2020 y 2019 se evidencia que para el año 2020 hubo una disminución del 49% respecto al año 2019, a continuación, se adjunta el detalle de los ingresos no operacionales para el año 2020:

Ingresos no operacionales

INGRESOS NO OPERACIONALES		
CLASIFICACIÓN	2020	%
INTERESES	\$ 2.064.451,00	26,70%
RECUPERACIONES	\$ 4.382.112,00	56,68%
INDEMNIZACIONES	\$ 58.520,00	0,76%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 1.226.225,00	15,86%
TOTAL	\$ 7.731.308,00	100%

REVELACIÓN No 18.

GASTOS POR INTERESES FINANCIEROS

Estos gastos corresponden a los gastos en los que la empresa debe incurrir en el giro normal de su operación por manejo bancario y por apalancamiento en caso de requerirse utilizar el cupo de los créditos rotativos, para 2020 la variación comparativa entre el total de los gastos financieros fue de un 4% respecto del año inmediatamente anterior. El único rubro que presentó un incremento fue el de intereses y obedece como se mencionó al inicio del párrafo al apalancamiento financiero requerido para el funcionamiento durante el año 2020, los demás rubros disminuyeron como se muestra en la tabla a continuación:

Gastos financieros

GASTOS FINANCIEROS		
CLASIFICACIÓN	2020	%
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 28,686,231.00	28%
CHEQUERA	\$ -	0%
GASTOS BANCARIOS	\$ 703,793.00	1%
COMISIONES	\$ 8,762,896.00	9%
INTERESES	\$ 64,208,501.00	63%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ -	0%
TOTAL	\$ 102,361,421.00	100%

Las revelaciones presentadas en este documento y que son parte integral de los estados financieros fueron tomadas de la información contable generada por el Software Helisa Versión 3.4.4.23, bajo

la normatividad colombiana vigente, dicha información fue preparada por la contadora Andrea del Pilar Pachón con la información que le fue suministrada a la fecha de la preparación de los estados financieros, finalmente revisadas y aprobadas por el representante legal Joaquín Hernando Guerra Villamizar.



JOAQUIN HERNANDO GUERRA VILLAMIZAR
Representante Legal



ANDREA DEL PILAR PACHON
Contadora
T.P 264667-T