

MEDICINA MATERNO FETAL Y ENDOCRINOLOGÍA DE LA MUJER S.A.S.

MAFEM.S.A.S.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nit 900 933 292-2

A Diciembre 31 de	2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
(Expresado en Miles)				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	573,143	78,666	494,477	628.6%
<u>Efectivo o Equivalente al Efectivo</u>				
Caja y Bancos	1 71,792	18,092	53,700	296.8%
<u>Deudores Comerciales y Otros</u>				
Clientes Nacionales	56,470	34,522	21,948	63.6%
Anticipos y avances	2 406,945	0	406,945	100.0%
Anticipos de Impuestos	3 28,191	23,382	4,809	20.6%
Cuenta por Cobrar Trabajadores	719	235	484	100.0%
Deudores Varios	9,026	2,435	6,591	270.7%
Subtotal Deudores:	501,351	60,574	440,777	727.7%
ACTIVO NO CORRIENTE	163,838	188,119	-24,281	-12.91%
<u>Propiedad, planta y equipo</u>				
Muebles y Enseres	1,720	1,720	0	0.0%
Equipo de Computo y Cciones	3,679	3,679	0	0.0%
Equipo Medico y Cientifico	230,550	230,550	0	0.0%
Depreciacion Acumulada	-72,111	-47,830	-24,281	50.8%
Subtotal Propiedad, planta y equipo:	163,838	188,119	-24,281	-12.9%
TOTAL ACTIVO	736,981	266,785	470,196	176.2%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
<u>Cuentas por pagar</u>				
Costos y gastos por Pagar	460	1,614	-1,154	-71.5%
Retencion en la fuente	5,564	2,664	2,900	108.9%
Retenciones y Aportes Nómina	723	292	431	147.6%
Acreedores Varios	1,874	162	1,712	1056.8%
Subtotal Cuentas por pagar:	8,621	4,732	3,889	82.2%
<u>Impuestos, gravámenes etc.</u>	15,392	0	15,392	100.0%
<u>Obligaciones Laborales</u>	4 3,553	2,133	1,420	66.6%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	27,566	6,865	20,701	301.5%
PASIVO LARGO PLAZO				
<u>Otros pasivos</u>				
Deudas con Socios	5 597,687	217,687	380,000	174.6%
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	597,687	217,687	380,000	174.6%
TOTAL PASIVO	625,253	224,552	400,701	178.4%
PATRIMONIO				
<u>Capital</u>				
Capital social	6,000	6,000		
Resultados de Ejercicios Anteriores	36,233	14,033	22,200	158.2%
Resultados del Ejercicio	69,495	22,200	47,295	213.0%
TOTAL PATRIMONIO	111,728	42,233	69,495	164.6%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	736,981	266,785	470,196	176.2%
	0	0		

Las Notas 1 a 10 son parte integrante de los Estados Financieros.

Se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y las mismas se han tomado fielmente de los libros.

Dr. Raul Garcia Posada
Ginecología y Obstetricia
Especialista en Medicina
Materno Fetal, Perinatología
C. c. 8.125.275 Res. 20220-04

RAUL A. GARCÍA POSADA
Representante Legal
CC 8,125,275

LUIS ALFONSO UPEGUI H.
Contador
TP 96700-T

MEDICINA MATERNO FETAL Y ENDOCRINOLOGÍA DE LA MUJER S.A.S. MAFEM.S.A.S.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Nit 900 933 292-2

A Diciembre 31 de

		2020	2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
(Expresado en Miles)					
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Notas	597,740	357,144	240,596	67.4%
Actividades relacionadas con la Salud		597,740	357,144	240,596	67.4%
COSTOS		364,945	199,760	165,185	82.7%
Costos Indirectos	<u>6</u>	51,311	30,116	21,195	70.4%
Contratos de Servicios	<u>7</u>	313,634	169,644	143,990	100.0%
GANANCIA BRUTA		232,795	157,384	75,411	47.9%
GASTOS					
DE ADMINISTRACIÓN		127,624	123,929	3,695	3.0%
Gastos de Personal		30,449	25,374	5,075	20.0%
Honorarios		12,756	22,065	-9,309	-42.2%
Impuestos		50	128	-78	100.0%
Arrendamientos		27,339	28,177	-838	-3.0%
Seguros		4,096	2,644	1,452	54.9%
Servicios	<u>8</u>	41,349	21,477	19,872	92.5%
Gastos Legales		260	887	-627	-70.7%
Mantenimientos		1,300	435	865	198.9%
Adecuación e Instalación		308	582	-274	-47.1%
Depreciaciones		1,226	1,720	-494	-28.7%
Amortizaciones		0	4,208	-4,208	-100.0%
Diversos	<u>9</u>	8,491	16,232	-7,741	-47.7%
GANANCIA (PERDIDA) OPERACIONAL		105,171	33,455	71,716	214.4%
Gastos Financieros	<u>10</u>	3,787	3,015	772	25.6%
Gastos No Operacionales		1,081	949	132	13.9%
Otros Ingresos	<u>11</u>	1,820	4,367	-2,547	-58.3%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		102,123	33,858	68,265	201.6%
Gasto (Ingreso) Impuesto de Renta		32,628	11,658	20,970	179.9%
GANANCIA (PERDIDA) NETA		69,495	22,200	47,295	213.0%

Las Notas 1 a 10 son parte integrante de los Estados Financieros.

Se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al reglamento y las mismas se han tomado fielmente de los libros.

Dr. Raul Garcia Posada
Ginecología y Obstetricia
Especialista en Medicina
Materno Fetal Perinatología
C.C. 8.125.275 Reg. 06220-04

RAUL A. GARCÍA POSADA
Representante Legal
CC 8,125,275

LUIS ALFONSO UPEGUI H.
Contador
TP 96700-T

MEDICINA MATERNO FETAL Y ENDOCRINOLOGÍA DE LA MUJER S.A.S

MAFEM S.A.S.

RESUMEN DE POLITICAS

A 31 DE DICIEMBRE

DE 20120 Y 2019

ENTE CONTABLE

MAFEM S.A.S.-. Fue constituida por documento privado del 4 enero de 2016, registrado en esta entidad en enero 29 de 2016, en el libro 9 bajo el No 1544.

Objeto social: La compañía podrá realizar cualquier actividad civil o comercial licita, incluyendo, pero sin limitarse, a lo siguiente:

1. Prestación de servicios de salud
2. Administración de consultorios de personas naturales medicas
3. Promover la investigación y la educación en las enfermedades más comunes que aquejan a la mujer, además de proveer servicios para su prevención, diagnóstico y tratamiento.
4. Adelantar y/o colaborar en la promoción de grupos de investigación, fomentando su creación, desarrollo y sostenibilidad.
5. Realizar encuentros, seminario, simposios, cursos y eventos académicos.
6. Diseñar y desarrollar protocolos de investigación clínica.
7. Establecer colaboraciones científicas y académicas en la forma legalmente corresponda, con otras entidades públicas y privadas nacionales e internacionales en las materias propias de su actividad.
8. Celebrar todo tipo de contratos con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, públicas o privadas que tiendan al desarrollo de actividades conexas o complementarias con la sociedad así como participar en licitaciones afines con su actividad.

9. Invertir en todo tipo de bienes muebles e inmuebles y especialmente en acciones o cualquier otro título de participación, en sociedades, organizaciones, fondos o cualquier otra figura legal que permita la inversión de recursos.
10. Celebrar y ejecutar contratos y convenios nacionales e internacionales y, en general, realizar todos los actos y suscribir los contratos necesarios para el desarrollo del objeto social.

Parágrafo: pese a la descripción anterior, la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita.

La Sociedad no se halla disuelta y su vigencia es Indefinida.

La compañía posee un capital Autorizado de \$100.000.000 dividido en 100.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una.

RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES GENERALES.

MAFEM S.A.S-, contará con lineamientos y estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesará la información para elaborar los Estados Financieros de los sucesos económicos, por lo tanto, utilizará las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación.

1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

MAFEM S.A.S, para elaborar los Estados Financieros adoptó como Marco de referencia el decreto 3022 de 2013 y la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades PYMES a partir del 1 de enero del año 2015.

La empresa **MAFEM S.A.S** perteneciente al Grupo II en la implementación de los nuevos marcos normativos.

Principios contables

MAFEM S.A.S-, para elaborar sus Estados Financieros, los estructurara bajo los siguientes supuestos contables:

a) **Base de acumulación (devengo o causación)**

MAFEM S.A.S-, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

b) **Negocio en marcha**

MAFEM S.A.S-, preparará sus Estados Financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3. Métodos de medición

MAFEM S.A.S-, para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los Estados Financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) **Costo histórico**

Para los activos de **MAFEM S.A.S -**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) **Valor razonable**

El precio que será recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida). Además, será el método utilizado como costo atribuido para la aplicación por primera vez.

c) **Valor neto realizable**

También llamado de mercado es el que representa el importe en efectivo, o en su equivalente, en que se espera sea convertido un activo o liquidado un pasivo, en el curso normal de los negocios. Se entiende por valor neto de realización el que resulta de deducir del valor de mercado los gastos directamente imputables a la conversión del activo o a la liquidación del pasivo, tales como comisiones, impuestos, transporte y empaque.

d) **Costo amortizado**

Es el importe en el que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor.

Para efectos de la aplicación del costo amortizado se define el largo plazo para entidad como el periodo de tiempo superior a 360 días y el corto plazo como el periodo de tiempo inferior a 360 días.

e) **Costo atribuido:**

Es el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada. En la depreciación o amortización posterior se supone que la entidad había reconocido inicialmente el activo o pasivo en la fecha determinada y que este costo era equivalente al costo atribuido.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas por la sociedad:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Para efectos del estado de flujos de fondos se consideran efectivos y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos e inversiones temporales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Contabilizadas al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida que se incurren. La depreciación se calcula bajo el método de la línea recta. Además, se reestructuró la vida útil.

CARGOS DIFERIDOS

Solamente se adoptarán los permitidos por las Niif.

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con los costos y gastos correspondientes o con base en la renta presuntiva sobre patrimonio en caso de que exista pérdida fiscal o la renta presuntiva supere a la renta líquida gravable.

Debe incluirse la partida del Impuesto Diferido, que hace parte integral del Impuesto a las Ganancias; reconociendo lo que se prevé recuperar o pagar en periodos futuros generalmente por impuestos, y como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y también se reconoce el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o excesos de renta presuntiva no utilizada hasta el momento y que procede de periodos anteriores.

OBLIGACIONES LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en acuerdos laborales vigentes.

CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinen o según su grado de exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando el servicio es prestado, los costos y gastos se registran con base en la causación.

APORTES A SALUD, PENSIÓN, RIESGOS PROFESIONALES Y PARAFISCALES.

Dichos aportes se han efectuado oportunamente a los diferentes fondos elegidos por empleados y la institución respectivamente.

EQUILIBRIO COSTO Y BENEFICIO.

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

MONEDA FUNCIONAL

MAFEM S.A.S -, expresará en los encabezados de los Estados Financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

4. Presentación de Estados Financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIF para las PYMES

MAFEM S.A.S-, elaborará sus Estados Financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas

Entidades (NIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado, cumplimiento de las NIF por el Concejo Técnico de la Contaduría Pública en Colombia el cual fue emanado con relación a la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de Estados Financieros como mínimo cada año, el cual estará conformado por:

- Estado de situación financiera;
- Estado de resultado integral;
- Estado de cambios en el patrimonio;
- Estado de flujo de efectivo y
- Notas de las principales políticas significativas de la empresa.

Cuando la entidad necesite presentar información financiera intermedia utilizará la política de información financiera para periodos intermedios y lo hará bajo este mismo marco normativo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estas expresadas en miles de pesos.

NOTA 1: EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro se reflejan los fondos que tiene **MAFEM S.A.S-** para el cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo, los cuales hacen parte del capital de trabajo. Estos saldos a diciembre 31 de 2020 Y 2019 son:

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
Caja General	188	1.032
Bancolombia Cuenta 7681	71.604	17.060
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO	71.792	18.092

NOTA 2: ANTICIPOS Y AVANCES.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
Stephanie Rico Cifuentes	1.400	0
Josefina Marulanda Henao	1.400	0
María Fernanda Hormaza Gaviria	1.400	0
Surent Ltda	476	0
GE HealthCare Colombia SAS	402.000	0
Nodexum SAS	269	0
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	406.945	0

NOTA 3: ANTICIPO DE IMPUESTOS.

Está compuesto por los diferentes valores a favor de **MAFEM S.A.S.-** y a cargo de la DIAN:

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
Sobrantes en IVA	26.097	19.645
Anticipo Renta 2020	53	53
Retención Industria y Comercio	2.041	1.059
Saldo a favor Renta 2019	0	2.625
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	28.191	23.382

NOTA 4: BENEFICIOS A EMPLEADOS. (Obligaciones Laborales).

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
Cesantías	1.773	1.357
Intereses a las Cesantías	185	163
Vacaciones	1.595	613
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	3.553	2.133

NOTA 5: DEUDAS CON SOCIOS. Este valor corresponde a préstamos de los socios y que en el futuro medio se capitalizará (217.687. Y valores que se reembolsarán.

CONCEPTO	2020	2019
Préstamos de los socios para el funcionamiento de la compañía:	217.687	217.687
Préstamos de los socios para la adquisición de un ecógrafo nuevo:	380.000	0
Total:	597.687	217.687

NOTA 6: COSTOS INDIRECTOS.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
Seguros	2.644	0
Servicios	579	404
Mantenimientos	8.025	8.413
Depreciaciones	23.055	16.007
Otros costos e Insumos	17.008	5.292
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	51.311	30.116

NOTA 7: CONTRATOS DE SERVICIOS.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
María Patricia Hormaza	0	2.308
Mauricio Orozco González	98.705	35.380
Raúl García Posada	157.289	93.364
María Nazareth Campo	57.428	35.952
Prolab Exámenes de Laboratorio	212	2.640
TOTAL CONTRATOS DE SERVICIOS	313.634	169.644

NOTA 8: GASTOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
Aseo y Vigilancia	3.750	939
Temporales	10.943	5.157
Procesamiento Electrónico de datos	9.202	7.501
Acueducto y Alcantarillado	975	672
Energía Eléctrica	2.257	1.734
Teléfono	3.351	1.220
Internet	349	1.006
Telefonía Celular	244	479
Correos	886	470
Transportes	6.590	0
Otros	2.802	2.299
TOTAL SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN	41.349	21.477

NOTA 9: GASTOS DIVERSOS DE ADMINISTRACIÓN.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	2.075	2.056
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	588	2.091
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.919	6.918
LEGALES	1397	414
TAXIS Y BUSES Y COMBUSTIBLES	76	192
RESTAURANTE	0	0
VARIOS	1.436	4.561
TOTAL DIVERSOS DE ADMINISTRACIÓN	8.491	16.232

NOTA 10: GASTOS FINANCIEROS.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	968	992
GRAVAMEN FINANCIERO	1.837	1.035
CUOTA DE MANEJO	982	927

INTERESES CORRIENTES	0	61
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.787	3.015

NOTA 11: OTROS INGRESOS.

Contiene los siguientes rubros:

CONCEPTO	2020	2019
INTERESES	167	42
APROVECHAMIENTOS Y OTROS	1653	4325
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.820	4.367

Dr. Raúl García Posada
Ginecología y Obstetricia
Especialista en Medicina
Materno Fetal Perinatología
C.C. 8.125.275 Res. 50220-04

RAÚL A. GARCÍA POSADA
Representante Legal
CC 8.125.275



LUIS ALFONSO UPEGUI HOYOS
Contador
CC 71.588911
TP 96700-T