

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO CLINICA DE MARLY S.A.

Al 30 de Junio de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

PAGINA	ACTIVO	NOTAS	2022	2021	VARIACION	%
Activo corriente						
5	Efectivo y equivalentes de efectivo	1	10,673,023	17,116,532	(6,443,509)	-38%
5	Inversiones	2.1	33,258,319	31,542,012	1,716,307	5%
5 - 6	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2.2	76,824,714	55,779,583	21,045,131	38%
8 - 9	Inventarios	4	3,177,982	3,613,852	(435,870)	-12%
	Activo Derechos de uso por arrendamiento		310,844	342,082	(31,238)	-9%
			124,244,882	108,394,061	15,850,821	15%
Activo no corriente						
7 - 8	Inversión en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	3	188,463,058	166,800,492	21,662,566	13%
6 - 7	Otros Activos Financieros	2.4	260,165	282,842	(22,677)	-8%
9 - 10	Propiedades, planta y equipo	5	107,771,178	98,930,736	8,840,442	9%
10	Propiedades de inversión	5.1	28,195,678	28,826,784	(631,106)	-2%
10	Activos intangibles distintos del Crédito mercantil	6	1,259,961	47,358	1,212,603	2561%
	Otros activos no financieros no corrientes		111,490	111,490	-	0%
	Activos por impuesto diferido		3,396,585	3,581,329	(184,744)	-5%
	Activo Derechos de uso por arrendamiento		886,482	1,326,532	(440,050)	-33%
			330,344,597	299,907,563	30,437,034	10%
	Total del activo		454,589,479	408,301,624	46,287,855	11%
PASIVO						
Pasivo corriente						
7	Bancos Nacionales - Pagares	2.5	8,395,836	9,520,836	(1,125,000)	-12%
6	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.3	28,792,104	19,457,709	9,334,395	48%
	Pasivo por uso de arrendamiento		295,752	326,379	(30,627)	-9%
10 - 11	Pasivos por beneficios a empleados	7	2,016,661	1,908,835	107,826	6%
11	Impuestos, Gravámenes y Tasas	8	5,973,837	3,420,913	2,552,924	75%
11	Provisiones	9	614,184	614,184	-	0%
11	Ingresos diferidos	10	9,936,987	12,071,142	(2,134,155)	-18%
			56,025,361	47,319,998	8,705,363	18%
Pasivo no corriente						
7	Bancos Nacionales - Pagares	2.5	15,517,358	22,788,192	(7,270,834)	-32%
	Pasivo por uso de arrendamiento		936,408	1,465,870	(529,462)	-36%
10 - 11	Pasivos por beneficios a empleados	7	483,356	656,522	(173,166)	-26%
	Pasivo por impuesto diferido		13,701,299	12,842,242	859,057	7%
			30,638,421	37,752,826	(7,114,405)	-19%
	Total del pasivo		86,663,782	85,072,824	1,590,958	2%
PATRIMONIO						
Capital y reservas atribuibles a los accionistas						
	Acciones ordinarias		108,093	108,093	-	0%
	Prima en colocación de acciones		8,061,319	8,061,319	-	0%
11 - 12	Otras reservas	11	270,353,040	228,340,555	42,012,485	18%
	Resultados Ejercicio		24,545,533	21,861,121	2,684,412	12%
12	UTILIDADES ACUMULADAS	11	64,857,712	64,857,712	-	0%
	Total del patrimonio		367,925,697	323,228,800	44,696,897	14%
	Total del pasivo y del patrimonio		454,589,479	408,301,624	46,287,855	11%

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CLINICA DE MARLY S.A.

Al 30 de Junio de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

PAGINA	NOTAS	2022	2021	VARIACION	%
12	(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	105,110,277	86,423,921	18,686,356	22%
12 - 13	(-) COSTOS DE VENTAS	70,465,608	56,818,594	13,647,014	24%
(=) GANANCIA BRUTA		34,644,669	29,605,327	5,039,342	17%
13	(-) GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	13,555,668	12,825,695	729,973	6%
(=) RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		21,089,001	16,779,632	4,309,369	26%
13	(+) INGRESOS FINANCIEROS	1,870,334	1,279,035	591,299	46%
14	(-) COSTOS FINANCIEROS	1,851,241	1,206,566	644,675	53%
14	(+) OTROS INGRESOS	12,873,020	12,244,564	628,456	5%
14	(-) GASTOS NO OPERACIONALES	301,166	999,623	(698,457)	-70%
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS		33,679,948	28,097,042	5,582,906	20%
(-) IMPUESTO DE RENTA		9,134,415	6,235,921	2,898,494	46%
(=) RESULTADO DEL PERIODO		24,545,533	21,861,121	2,684,412	12%
UTILIDAD POR ACCION (Acciones en circulación 10743671)		2,285	2,035	250	12%
EBITDA		39,090,960	33,305,056		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CLINICA DE MARLY S.A.

Método Directo

Al 30 de Junio de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

CONCEPTOS	2022	2021	VARIACION	%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
(+) Cobros de Clientes	81,597,878	79,305,242	2,292,636	3%
(-) Pagos a Proveedores	64,747,836	64,198,451	549,385	1%
(-) Pagos a Empleados	11,859,314	11,208,702	650,612	6%
(=) Efectivo generado de actividades de operación	4,990,728	3,898,089	1,092,639	28%
(-) Impuesto de Renta Pagado	8,661,992	2,331,604	6,330,388	272%
(=) flujos netos de actividades de operación	-3,671,264	1,566,485	-5,237,749	-334%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
(-) Pago por compras de Propiedad Planta y Equipo	5,551,608	4,781,533	770,075	16%
(+) Ingresos por dividendos	162,805	-	162,805	100%
(+) Intereses Recibidos	957,110	1,101,120	-144,010	-13%
(=) flujos netos de actividades de inversión	-4,431,693	-3,680,413	-751,280	20%
** FLUJOS DERIVADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+) Préstamos tomados a largo plazo	0	30,583,333	-30,583,333	-100%
(-) Pago de cuotas de Leasing Financiero- prestamos	4,197,918	32,274,305	-28,076,387	-87%
(-) Dividendos Pagados en el ejercicio	2,252,337	1,644,847	607,490	37%
(-) Intereses Pagados	783,529	766,909	16,620	2%
(=) flujos netos de actividades de financiación	-7,233,784	-4,102,728	-3,131,056	76%
(=) Incremento neto en flujos de efectivo y equivalentes	-15,336,741	-6,216,656	-9,120,085	147%
(+) Flujo de efectivo y equivalentes al comienzo del ejercicio	26,009,764	23,333,188	2,676,576	11%
(=) flujo de efectivo y equivalentes al final del ejercicio	10,673,023	17,116,532	-6,443,509	-38%

(Vigilados por SUPERSALUD)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CLINICA DE MARLY S.A.

Al 30 de Junio de:

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Obligatorias	Reserva Estatutarias	Superávit Prima en Coloc. Acciones	Resultados del ejercicio	TOTAL
Notas						
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	108,093	997,601	169,898,285	8,061,319	102,393,355	281,458,653
Pago de Dividendos					-3,771,029	-3,771,029
Utilidades Acumuladas			33,764,614		-33,764,614	-
Resultados del Periodo					27,451,083	27,451,083
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	108,093	997,601	203,662,899	8,061,319	92,308,795	305,138,707
Pago de Dividendos					-3,771,029	-3,771,029
Reservas Estatutarias			23,680,054		-23,680,054	-
Resultados del Periodo					48,974,386	48,974,386
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	108,093	997,601	227,342,953	8,061,319	113,832,098	350,342,064
Pago de Dividendos					-6,961,900	-6,961,900
Reservas Estatutarias			42,012,486		-42,012,486	-
Resultados del Periodo					24,545,533	24,545,533
Saldo al 30 de Junio de 2022	108,093	997,601	269,355,439	8,061,319	89,403,245	367,925,697

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CLINICA DE MARLY S.A.

1 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos nacionales y extranjeros, depósitos de corto plazo y otras inversiones a corto plazo altamente liquidas (vencimientos menores o iguales a 90 días) fácilmente convertibles en efectivo.

Las inversiones menores a 90 días corresponden a inversión en Credicorp Capital.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	2022	2021	VARIACION
Caja		78,795	35,827	42,968
Bancos Nacionales Cuentas Corrientes		4,137,217	5,509,130	(1,371,913)
Bancos Extranjeros		3,173,581	2,773,219	400,362
Bancos Nacionales Cuentas Ahorros		2,792,423	8,211,043	(5,418,620)
Inversiones menores a 90 días		491,007	587,313	(96,306)
TOTAL DISPONIBLE		10,673,023	17,116,532	(6,443,509)

2.1 Inversiones Negociables

Están representados por títulos valores emitidos por entidades debidamente autorizadas y vigiladas por la Superintendencia Financiera y por fondos administrados por entidades del exterior. Las inversiones en moneda nacional están registradas por su costo de adquisición, y las de moneda extranjera están actualizadas a la tasa representativa del mercado al mes de Junio de 2022 fue de \$4.127.47 y para el 2021 fue de \$3.756.67 certificada por la superintendencia Financiera.

Estas inversiones al 30 de Junio de 2022 no se encuentran pignoradas.

INVERSIONES TEMPORALES	2.1	2022	2021	VARIACION
MONEDA NACIONAL				
C.D.T. Davivienda		4,788,217	4,617,765	170,452
C.D.T. Banco Sudameris		4,448,550	2,617,064	1,831,486
C.D.T. Banco Finandina		2,640,126	1,060,279	1,579,847
C.D.T. Bancolombia		46,526	45,553	973
C.D.T. Cia. Financiamiento Tuya		187,495	180,204	7,291
C.D.T. Banco Occidente		6,172,908	5,972,103	200,805
C.D.T. Credifinanciera		4,354,654	4,187,087	167,567
C.D.T. Financiera Juriscoop		3,585,963	3,467,769	118,194
Sub-total C.D.T.		26,224,439	22,147,824	4,076,615
ENCARGOS FIDUCIARIOS				
Correval		2,835,067	2,174,726	660,341
Sub-total Fiducias		2,835,067	2,174,726	660,341
MONEDA EXTRANJERA				
C.D.T. BANCO OCIDENTE PANAMA (US\$1.017.284.56)		4,198,813	3,761,053	437,760
FONDO DE VALORES Credit Suisse (US\$33.370)		137,734	3,458,409	(3,320,675)
Deterioro Credit Suisse (Avianca US\$33.370)		(137,734)	-	(137,734)
Total Inversiones en Moneda Extranjera		4,198,813	7,219,462	(3,020,649)
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES		33,258,319	31,542,012	1,716,307

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Este rubro se compone por las ventas de bienes o servicios relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a clientes son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados o productos vendidos en el curso normal de la actividad de la Empresa, después de la deducción de descuentos financieros.

(Vigilados por SUPERSALUD)

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	2.2	2022	2021	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR				
Clientes Facturas por Radicar		19,167,734	12,842,164	6,325,570
Clientes Facturas Radicadas		58,815,319	49,457,086	9,358,233
Clientes Facturas Glosadas		2,550,805	1,214,488	1,336,317
Abonos Pendiente por Aplicar		(12,825,921)	(8,114,809)	(4,711,112)
Servicios Hospitalarios por Facturar		16,732,271	7,727,501	9,004,770
Compañías vinculadas		1,442,498	794,691	647,807
Arrendamientos		243,500	248,019	(4,519)
cxc Empleados		-	25,344	(25,344)
Anticipos y Avances		443,616	2,235,698	(1,792,082)
Otros Deudores		28,212	155,560	(127,348)
Anticipo Impuestos y Contribuciones		2,818,070	2,548,569	269,501
Sub-total Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas		89,416,104	69,134,311	20,281,793
Deterioro clientes		(12,591,390)	(13,354,728)	763,338
Sub total deterioro		(12,591,390)	(13,354,728)	763,338
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		76,824,714	55,779,583	21,045,131

2.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Para Junio 2022 y 2021, representa las obligaciones de la entidad por concepto de adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2.3	2022	2021	VARIACION
Proveedores Nacionales		6,017,666	4,240,470	1,777,196
Proveedores Nacionales con Remisión		660,814	317,314	343,500
Proveedores del Exterior		421,250	392,673	28,577
Compañías Vinculadas		262,166	250,516	11,650
Gastos Financieros		9,966	5,801	4,165
Honorarios		8,152,158	4,019,176	4,132,982
Servicios		2,832,581	2,785,548	47,033
Arrendamientos		103,595	104,020	(425)
Servicios Públicos		140,929	160,501	(19,572)
Seguros		-	29,668	(29,668)
Dividendos		6,793,899	4,126,314	2,667,585
Retenciones y aportes Nómina		672,705	582,497	90,208
Acreedores Varios		85,238	58,396	26,842
Cuentas en participación		741,199	1,203,076	(461,877)
Otros pasivos		1,897,938	1,181,739	716,199
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		28,792,104	19,457,709	9,334,395

2.4 Otros Activos financieros

Las siguientes inversiones tienen una participación menor al 20%:

Colsanitas S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de medicina prepagada, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias.

Según resolución 1500 del 5 de julio de 2011 autorizaron a la Compañía de Medicina Prepagada Colsanitas S.A., para solemnizar la escisión con la sociedad Inversiones Industriales Colsanitas S.A. y la sociedad Inversiones Exteriores Colsanitas S.A.

Inversiones Exteriores Colsanitas S.A. cuyo objeto social es A) invertir en acciones, título valores y valores bursátiles, en general, así como en bienes muebles e inmuebles, B) Importar y exportar toda clase de bienes muebles, incluido equipos. C) participar en la constitución de otras sociedades o realizar aportes en compañías ya constituidas, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 0.268%, correspondiente a 10.804 acciones ordinarias

Radioterapia Oncología Marly S.A. cuyo objeto social es la prestación de servicios de salud especializados en Oncología, Radioterapia, Braquiterapia, entidad en la se tenía un porcentaje de participación del 0.10%, correspondiente a 494 acciones ordinarias, las cuales fueron vendidas en el mes de octubre de 2021.

(Vigilados por SUPERSALUD)

Banco Davivienda S.A. se tiene invertido 316 acciones, las cuales fueron valorizadas a \$33.700 de acuerdo con el valor en bolsa al corte del 30 de Junio de 2022.

Procreación Medicamento Asistida Ltda. Cuyo objeto social es el desarrollo de todas las actividades medico asistenciales relacionadas con la especialidad de urología y ginecología, se adquirió 300 cuotas sociales, en la cual tenemos un porcentaje de participación de 3.36%.

OTROS ACTIVO FINANCIEROS	2.4	2022	2021	VARIACION
COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		205,342	205,342	-
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS S.A.				
* Costo Ajustado		17,703	17,703	-
RADIOTERAPIA ONCOLOGIA MARLY S.A.				
* Costo Ajustado		-	24,724	(24,724)
BANCO DAVIVIENDA S.A.				
* Costo Ajustado		10,750	8,703	2,047
PROCREACION MEDICAMENTO ASISTIDA LTDA				
* Costo Ajustado		26,370	26,370	-
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		260,165	282,842	(22,677)

2.5 Bancos Nacionales - Pagarés

El 10 de junio de 2020, se adquirió un crédito de redescuento Findeter con el Banco de Occidente por valor de \$3.000.000 con una tasa de interés de IBR +2.04% T.V, a 5 años con un período de gracias de 12 meses.

Se adquirió en Abril de 2021 una obligación con el Banco BBVA por valor de \$30.583.333, plazo de 48 meses, vencimiento final en mayo de 2025, y tasa de interés de 3.159% efectiva anual.

PRESTAMOS	2.5	2022	2021	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Obligaciones Corto Plazo		8,395,836	9,520,836	(1,125,000)
Obligaciones Largo Plazo		15,517,358	22,788,192	(7,270,834)
TOTAL PRESTAMOS		23,913,194	32,309,028	(8,395,834)

3 Inversiones en Subsidiarias, asociadas y Negocios Conjuntos

Las inversiones que se tienen en subsidiarias son:

Litomedica S.A.: cuyo objeto social es la explotación económica de la Litotricia extracorpórea, endourología y similares, entidad en la cual la clínica posee un porcentaje de participación del 78.22% el cual corresponde a 284.820 acciones ordinarias.

Cirurobótica Marly Litoméctica S.A., cuyo objeto social es la prestación de servicios médicos de cirugía convencional, robótica y procedimientos similares, constituida en el mes de septiembre de 2009, entidad en la cual poseemos un porcentaje de participación del 44.89%, correspondiente a 196 acciones ordinarias y la inversión que se hizo a esta misma sociedad a través de la subordinada Litoméctica S.A. quien adquirió 155 acciones ordinarias con un porcentaje de participación del 37.08%.

En el mes de Agosto de 2021 se adquirieron 125 acciones por un valor de \$2.369 millones y se reverso el deterioro por \$277 millones, pues se capitalizó la sociedad para dar continuidad al negocio en marcha.

Clinica de Marly Jorge Cavelier Gaviria: Cuyo objeto social es actuar como usuario industrial de servicios de una zona franca permanente especial de acuerdo a la normatividad correspondiente. En virtud de dicho objeto, podrá prestar servicios médicos asistenciales, tanto generales como

(Vigilados por SUPERSALUD)

especializados, en todos los niveles de atención. Se posee una participación del 100% correspondiente a 14.783.378.909 acciones, valor nominal \$1.

Acorde a la NIC 27, los estados financieros individuales de la sociedad dominante, se debe contabilizar por método de participación a partir del 2017 generando el siguiente resultado:

EFECTO METODO PARTICIPACION (millones)					
AÑO	LITOMEDICA S.A.	CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA S.A.		CLINICA DE MARLY JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS	
		UTILIDAD	PERDIDA	UTILIDAD	PERDIDA
2017	\$ 303		203	\$ 791	
2018	\$ 1,492		117	\$ 6,093	
2019	\$ 1,843		78	\$ 6,555	
2020	\$ 1,032	\$ 50		\$ 3,009	
2021	\$ 2,516	\$ 106		\$ 15,798	
2022	\$ 1,034	\$ 45		\$ 7,878	
TOTAL	\$ 8,220	\$ 201	\$ 398	\$ 33,240	\$ 6,884

INVERSIONES EN SUBORDINADAS ASOCIADAS Y NEGOCIOS	6	2022	2021	VARIACION
LITOMEDICA S.A .				
* Costo Ajustado		9,468,138	9,468,138	-
* Dividendos		(1,524,420)	(1,214,757)	(309,663)
* Utilidad método participación		8,253,390	5,751,071	2,502,319
Sub- total Inversión		16,197,108	14,004,452	2,192,656
CIRUROBOTICA MARLY LITOMEDICA SA .				
* Costo Ajustado		603,477	603,477	-
* Adición		2,369,018	-	2,369,018
* Utilidad/ perdida método participación		(230,193)	(332,238)	102,045
* Deterioro		-	(271,239)	271,239
Sub- total Inversión		2,742,302	-	2,742,302
JORGE CAVELIER GAVIRIA SAS				
* Costo Ajustado		63,825,157	63,825,157	-
* Adición		79,342,519	78,288,796	1,053,723
* Utilidad/ perdida método participación		26,355,972	10,682,087	15,673,885
TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS		188,463,058	166,800,492	21,662,566

4 Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la entidad, corresponden a elementos de tipo médico, quirúrgico y de atención a los pacientes, además contempla los inventarios de papelería y de insumos de aseo, para ser consumidos en la prestación del servicio. Los descuentos financieros se deducirán para determinar el costo de adquisición. Para la medición posterior se tomara el menor valor entre el costo o el valor neto de realización.

Los inventarios al 30 de Junio de 2022 no se encuentran pignorados.

(Vigilados por SUPERSALUD)

INVENTARIOS	4	2022	2021	VARIACION
BODEGA				
INVENTARIOS FARMACIA		497,499	471,823	25,676
BODEGA PRINCIPAL		1,615,311	2,306,752	(691,441)
INVENTARIOS ALMACEN SALAS CX		376,474	248,021	128,453
INVENTARIOS ALMACEN GENERAL		196,324	208,580	(12,256)
INVENTARIOS DROGUERIA CRA 13		98,389	107,499	(9,110)
BODEGA REAL HEMODINAMIA		57,188	30,220	26,968
BODEGA URGENCIAS		31,889	31,023	866
BANCO DE SANGRE		75,365	61,449	13,916
INGENIERIA		8,253	13,084	(4,831)
ENDOSCOPIA		198,770	124,785	73,985
INVENTARIOS RAYOS X CENTRAL		26,904	25,927	977
INVENTARIOS VACUNACION UNIMARLY		8,984	1,678	7,306
INVENTARIOS UNIMARLY ODONTOLOGIA			1,706	(1,706)
INVENTARIOS ADMINISTRACION UNIMARLY		14,061	11,092	2,969
INVENTARIOS ESCANOGRAFIA		5,143	5,223	(80)
INVENTARIOS RESONANCIA MAGNETICA		12,575	6,630	5,945
INVENTARIO ENFERMERIA UNIMARLY		6,921	6,057	864
INVENTARIOS MEDICINA NUCLEAR		1,209	1,881	(672)
INVENTARIOS RAYOS X UNIMARLY		2,687	2,997	(310)
CLINICA DE HERIDAS		7,185	7,735	(550)
INVENTARIOS CARDIOLOGIA		2,159	2,165	(6)
INVENTARIOS ESTERILIZACION		42	33	9
REGALOS MARLY		2,947	3,272	(325)
PVP CHIA		37,296	43,301	(6,005)
DETERIORO		(105,593)	(109,081)	3,488
TOTAL INVENTARIOS		3,177,982	3,613,852	(435,870)
COMPRAS BODEGAS PROPIAS		16,096,232	13,600,621	2,495,611
COMPRAS MERCANCIA EN CONSIGNACION		2,188,117	1,510,335	677,782
TOTAL COMPRAS INVENTARIOS		18,284,349	15,110,956	3,173,393
SALIDAS POR CONSUMOS HOSPITALARIOS		14,436,741	11,676,718	2,760,023
SALIDAS POR CONSUMOS DE AREAS		2,864,306	2,593,745	270,561
SALIDAS POR VENTA AL PUBLICO		1,326,369	1,337,324	(10,955)
SALIDAS POR VENCIMIENTO Y AVERIAS		14,996	21,265	(6,269)
TOTAL SALIDAS		18,642,412	15,629,052	3,013,360

5 Propiedad Planta y Equipo

A continuación se encuentra relacionada la clasificación de la propiedad, planta y equipo, esta es contabilizada a costo. Las mejoras son capitalizadas, ya que las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta. La depreciación continúa, incluso si el activo está inactivo. Clínica de Marly da de baja el activo cuando se enajena o cuando no espera recibir beneficios futuros por el mismo y la ganancia o pérdida que se genera es cargada en cuentas de resultados.

(Vigilados por SUPERSALUD)

Los activos fijos no se encuentran pignorados al 30 de Junio de 2022.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	2022	2021	VARIACION
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		25,430,258	25,430,258	-
Construcciones en Curso		2,727,768	4,254,484	(1,526,716)
Total No Depreciable		28,158,026	29,684,742	- 1,526,716
DEPRECIABLE				
Edificios		67,575,276	63,042,065	4,533,211
Maquinaria y Equipo		1,782,429	1,730,208	52,221
Equipo Clínico		39,105,053	29,741,506	9,363,547
Equipo de Transporte		375,000	147,200	227,800
Equipo de Cómputo		7,807,383	5,853,167	1,954,216
Equipo de Hotelería		4,877,201	4,871,946	5,255
Equipo de Oficina		4,716,392	4,628,657	87,735
Equipo en Transito		1,614,326	1,014,990	599,336
Subtotal Depreciables		127,853,060	111,029,739	16,823,321
DEPRECIACIÓN		(48,239,908)	(41,783,745)	(6,456,163)
Edificios		(15,019,683)	(13,001,443)	(2,018,240)
Maquinaria y Equipo		(1,243,878)	(1,135,351)	(108,527)
Equipo Clínico		(19,923,024)	(16,974,543)	(2,948,481)
Equipo de Transporte		(160,833)	(117,025)	(43,808)
Equipo de Cómputo		(5,491,836)	(4,909,526)	(582,310)
Equipo de Hotelería		(2,760,352)	(2,360,110)	(400,242)
Equipo de Oficina		(3,640,302)	(3,285,747)	(354,555)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		107,771,178	98,930,736	8,840,442

PROPIEDAD DE INVERSION	5.1	2022	2021	VARIACION
NO DEPRECIABLE				
Terrenos		16,294,455	16,294,455	-
DEPRECIABLE				
Edificios		17,250,419	17,250,419	-
DEPRECIACIÓN				
Edificios - Propiedad de Inversión		(5,349,196)	(4,718,090)	(631,106)
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION		28,195,678	28,826,784	(631,106)

6 Intangibles

Intangibles comprenden licencias y fideicomisos, el período de amortización es calculado sobre una base de línea recta y esta no excede de 5 años.

El método de amortización es línea recta

Los intangibles no se encuentran pignorados al 30 de Junio de 2022.

ACTIVOS INTANGIBLES	6	2022	2021	VARIACION
Fideicomisos- otros		4,820	4,828	(8)
Licencias		2,398,505	853,330	1,545,175
Amortización		(1,143,364)	(810,800)	(332,564)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		1,259,961	47,358	1,212,603

7 Beneficios a empleados

Para Junio 2022 y 2021, el pasivo correspondiente al beneficio a empleados esta dividido de acuerdo al tiempo para el compromiso de pago, corto y largo plazo:

(Vigilados por SUPERSALUD)

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	2022	2021	VARIACION
CORTO PLAZO				
Nómina por Pagar		-	86	(86)
Cesantías Consolidadas		664,376	616,031	48,345
Intereses sobre Cesantías		38,686	34,645	4,041
Vacaciones Consolidadas		898,745	833,166	65,579
Primas Extralegales		395,623	389,724	5,899
Pensiones por Pagar		19,231	35,183	(15,952)
Sub total Corto Plazo		2,016,661	1,908,835	107,826
LARGO PLAZO				
Primas Extralegales		435,597	503,362	(67,765)
Pensiones por Pagar		47,759	153,160	(105,401)
Sub total Largo Plazo		483,356	656,522	(173,166)
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		2,500,017	2,565,357	- 65,340

8 Impuestos, Gravámenes y Tasas

Impuestos Corrientes

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de Impuestos:

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	2022	2021	VARIACION
Impuesto a la Renta		4,803,836	2,227,788	2,576,048
Retenciones en la Fuente, RetelVA, Reteica		936,271	960,130	(23,859)
Impuesto sobre las Ventas por Pagar		233,730	232,995	735
TOTAL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		5,973,837	3,420,913	2,552,924

9 Pasivos, Provisiones y pasivos Contingentes

La provisión corresponde a posibles litigios

PROVISIONES	9	2022	2021	VARIACION
Litigios		614,184	614,184	-
TOTAL PROVISIONES		614,184	614,184	-

10 Ingresos Diferidos

Los ingresos diferidos incluyen pagos efectuados por anticipado para la compra de bienes y/o servicios, especialmente en el servicio de Trasplante de Medula.

INGRESOS DIFERIDOS	10	2022	2021	VARIACION
Contratos prestación de servicios de salud		8,837,301	10,646,110	(1,808,809)
Anticipos Clientes		1,099,686	1,425,032	(325,346)
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS		9,936,987	12,071,142	(2,134,155)

11 Reservas

Para las reservas legales, contractuales o voluntarias, el monto registrado es el valor establecido en las actas de Asamblea de Accionistas. Estas reservas son registradas en la fecha en que son aprobadas.

(Vigilados por SUPERSALUD)

RESERVAS	11	2022	2021	VARIACION
OBLIGATORIAS				
Reserva Legal		108,094	108,094	-
Reserva exceso de depreciación		91,847	91,847	-
Reserva para readquisición acciones		888,706	888,706	-
Menos: acciones propias readquiridas		(91,046)	(91,046)	-
Total Reservas Obligatorias		997,601	997,601	-
ESTATUTARIAS				
Reserva para ampliación		268,555,531	226,543,046	42,012,485
Reserva por exposición a la inflación		799,908	799,908	-
Total Reservas Estatutarias		269,355,439	227,342,954	42,012,485
TOTAL RESERVAS		270,353,040	228,340,555	42,012,485

Utilidades

Corresponde a las Utilidades retenidas por efecto del proceso de convergencia, de pasar de la Contabilidad bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados a Normas Internacionales de Información Financiera

UTILIDADES	11	2022	2021	VARIACION
TOTAL UTILIDADES				
Utilidades Acumuladas		64,857,712	64,857,712	-
		64,857,712	64,857,712	-

12 Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos operacionales obtenidos durante 2022 y 2021 se reconocen contablemente al momento de causar y obedecen a todas las ventas de servicios realizadas por la Clínica a pacientes y entidades contratantes, las cuales se registran una vez prestado el servicio.

Además se incluye los descuentos financieros otorgados a los clientes

INGRESOS SERVICIOS HOSPITALARIOS	12	2022	2021	VARIACION
Servicios Hospitalarios		105,084,224	86,141,843	18,942,381
Devoluciones Rebajas y Descuentos		(2,452,739)	(2,231,918)	(220,821)
Total Servicios Hospitalarios		102,631,485	83,909,925	18,721,560
VENTA MEDICAMENTOS E INSUMOS				
Medicamentos		2,478,792	2,513,996	(35,204)
Sub total Medicamentos		2,478,792	2,513,996	(35,204)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		105,110,277	86,423,921	18,686,356

13 Costo de Ventas

El costo de prestación de servicios registrado en los años 2022 y 2021 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de la Clínica independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

(Vigilados por SUPERSALUD)

COSTOS DE VENTAS	13	2022	2021	VARIACION
Materiales y suministros a pacientes		19,530,916	15,044,453	4,486,463
Gastos de personal		11,177,188	9,427,061	1,750,127
Honorarios		17,634,140	11,488,734	6,145,406
Impuestos		402	-	402
Seguros		451	69	382
Arrendamientos		235,030	182,737	52,293
Legales		227	754	(527)
Servicios		13,470,017	13,059,832	410,185
Mantenimientos		1,611,578	952,339	659,239
Gastos de viaje		19,931	-	19,931
Amortizaciones		809	1,510	(701)
Depreciación		2,463,281	2,132,742	330,539
Diversos		1,740,961	1,636,153	104,808
Sub total Costos Servicios Hospitalarios		67,884,931	53,926,384	13,958,547
VENTA MEDICAMENTOS E INSUMOS				
Materiales y suministros a pacientes		1,367,561	1,794,546	(426,985)
Gastos de personal		553,989	554,883	(894)
Honorarios		212,456	145,491	66,965
Arrendamientos		3,258	3,064	194
Servicios		352,129	283,471	68,658
Mantenimientos		34,715	51,428	(16,713)
Depreciación		33,519	35,604	(2,085)
Diversos		23,050	23,723	(673)
Sub- Total venta de medicamentos e insumos		2,580,677	2,892,210	(311,533)
TOTAL COSTO DE VENTAS		70,465,608	56,818,594	13,647,014

14 Gastos Operacionales de Administración y Venta

Los gastos de operación corresponden a los gastos administrativos y de ventas contabilizados por el sistema de causación.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON Y VENTAS	14	2022	2021	VARIACION
Gastos de personal		5,093,962	4,357,937	736,025
Honorarios		394,976	306,159	88,817
Impuestos		1,488,263	1,254,359	233,904
Contribuciones y afiliaciones		105,267	110,312	(5,045)
Seguros		583,131	567,602	15,529
Arrendamientos		5,104	3,529	1,575
Legales		13,994	14,417	(423)
Servicios		2,476,905	2,571,599	(94,694)
Mantenimientos		1,147,867	749,969	397,898
Amortizaciones		165,186	71,539	93,647
Depreciación		1,449,238	1,295,521	153,717
Deterioro		9,628	916,937	(907,309)
Diversos		622,147	605,815	16,332
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		13,555,668	12,825,695	729,973

15 Ingresos Financieros

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros entre ellos los intereses de las inversiones y la diferencia en cambio de las inversiones y proveedores del exterior.

INGRESOS FINANCIEROS	15	2022	2021	VARIACION
Intereses		1,023,332	404,062	619,270
Diferencia en cambio		847,002	874,973	(27,971)
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		1,870,334	1,279,035	591,299

16 Costos Financieros

Se incluyen en este rubro los costos financieros entre ellos los intereses y la diferencia en cambio, multas y sanciones (corrección de declaración de impuestos), comisiones bancarias y el impuesto a las transacciones financieras.

COSTOS FINANCIEROS	16	2022	2021	VARIACION
Intereses		834,048	820,801	13,247
Diferencia en cambio		530,261	8,995	521,266
Multas y Sanciones		28,016	515	27,501
Otros Gastos y comisiones Bancarias		91,348	84,045	7,303
Impuesto 4 por mil		367,568	292,210	75,358
TOTAL COSTOS FINANCIEROS		1,851,241	1,206,566	644,675

17 Otros Ingresos

Se incluyen en este rubro los ingresos obtenidos durante el ejercicio por conceptos financieros, arrendamientos, servicios de administración, indemnizaciones, recuperaciones del deterioro de deudores por \$1.019 millones, y el efecto del método de participación de Litomedica \$1.034 millones; Cirurobotica Marly Litomedica por \$45 millones y Clinica de Marly Jorge Cavalier Gavivira S.A.S por \$7.878 millones al corte de Junio de 2022.

OTROS INGRESOS	17	2022	2021	VARIACION
Arrendamientos		1,855,409	1,711,220	144,189
Dividendos		162,806	261,716	(98,910)
Servicios Administrativos		624,594	464,149	160,445
Recuperaciones		1,235,291	167,795	1,067,496
Metodo de participación		8,958,361	9,098,968	(140,607)
Venta de activos fijos		12,040	-	12,040
Otros ingresos (Bonificaciones, ventas inservibles, Cama acompañante)		24,519	540,716	(516,197)
TOTAL OTROS INGRESOS		12,873,020	12,244,564	628,456

18 Gastos no Operacionales

Los Gastos no operacionales corresponden a impuestos asumidos por la Institución; costos de años anteriores.

GASTOS NO OPERACIONALES	18	2022	2021	VARIACION	
Retiro de Activos		2,746	267,303	(264,557)	
Impuestos Asumidos		275,668	551,149	(275,481)	
Otros Costos no Deducibles		22,752	181,171	-	158,419
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		301,166	999,623	(698,457)	