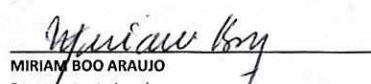


**HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA**  
**NIT.800.039.986-8**  
Bucaramanga - Santander  
Estado de Situación Financiera Comparativo  
A 31 de Diciembre de 2019  
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

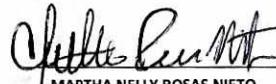
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTA</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>Reexpresados</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>%P</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1.702.037.039	2%	865.664.878	865.664.878	1% 97%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar ctes	4	38.188.356.754	56%	32.037.278.065	32.037.278.065	52% 19%
Inventarios corrientes	5	907.691.176	1%	555.708.598	555.708.598	1% 63%
Activos por impuestos corrientes	6	0	0%	197.092.017	197.092.017	0% 0%
Otros activos no financieros corrientes	7	352.818.941	1%	216.184.077	216.184.077	0% 0%
<b>ACTIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>41.150.903.911</b>	<b>60%</b>	<b>33.871.927.634</b>	<b>33.871.927.635</b>	<b>55% 21%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>						
Propiedad de Inversión al costo	9	7.741.666.000	11%	7.741.666.000	7.741.666.000	13% 0%
Propiedades, planta y equipo	10	18.996.954.415	28%	18.896.920.970	19.580.416.175	31% 53%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	352.450.883	1%	346.260.244	346.260.244	1% 179%
Cuentas comerciales por cobrar y otras ctas por cobrar no ctes	4	30.823.566,00	0%	30.823.566,00	30.823.566,00	0% 0%
Otros activos financieros no corrientes	12	226.401.687	0%	226.401.687	226.401.687	0% 0%
Activos por Impuesto Diferido	8	164.750.684	0%	76.533.741	131.538.223	0% 115%
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>27.513.047.235</b>	<b>40%</b>	<b>27.318.606.208</b>	<b>28.057.105.895</b>	<b>45% 71%</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>68.663.951.146</b>	<b>100%</b>	<b>61.190.533.842</b>	<b>61.929.033.529</b>	<b>100% 12%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTA</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>%P</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>Reexpresados</b>	<b>2018-12-31</b>
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	13	1.447.340.498	5%	1.424.932.530	1.424.932.530	6% 2%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	13.175.786.656	48%	10.965.970.214	10.965.970.214	44% 20%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	15	1.259.050.757	5%	0	0	0% 0%
Otros pasivos financieros corrientes	16	3.253.957.246	12%	4.330.025.062	4.496.705.309	17% -25%
Otros pasivos no financieros corrientes	17	136.502.839	0%	124.008.198	124.008.198	0% 10%
<b>PASIVOS CORRIENTES TOTALES</b>		<b>19.272.637.996</b>	<b>70%</b>	<b>16.844.936.004</b>	<b>17.011.616.251</b>	<b>68% 14%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>						
Provisiones no corrientes	18	983.514.593	4%	748.583.467	748.583.467	3% 31%
Pasivos por impuestos diferidos	8	2.116.688.932	8%	2.380.699.666	2.606.253.143	10% -11%
Otros pasivos financieros no corrientes	16	5.253.213.268	19%	4.898.123.462	4.898.123.462	20% 7%
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>8.353.416.793</b>	<b>30%</b>	<b>8.027.406.595</b>	<b>8.252.960.072</b>	<b>32% 4%</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>27.626.054.790</b>	<b>100%</b>	<b>24.872.342.599</b>	<b>25.264.576.323</b>	<b>100% 11%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital emitido	19	2.001.000.000	5%	2.001.000.000	2.001.000.000	6% 0%
Ganancias o Perdidas acumuladas	20	32.700.637.811	80%	30.108.518.602	30.454.784.555	83% 9%
Ganancias o perdidas acumuladas (resultado del ejercicio)	20	5.819.705.112	14%	3.692.119.207	3.692.119.207	10% 58%
Otras reservas	21	200.100.000	0%	200.100.000	200.100.000	1% 0%
Superávit	21	316.453.433	1%	316.453.433	316.453.433	1% 0%
<b>PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>41.037.896.356</b>	<b>100%</b>	<b>36.318.191.243</b>	<b>36.664.457.206</b>	<b>100% 13%</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>68.663.951.146</b>	<b>100%</b>	<b>61.190.533.842</b>	<b>61.929.033.529</b>	<b>100% 12%</b>

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
SANDRA SERRANO PEÑA

Contadora  
T.P. No 118275-T  
(Ver certificación adjunta)

  
MARTHA NELLY ROSAS NIETO  
T.P. No. 154086-T  
Revisor Fiscal  
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S  
(Ver opinión adjunta)

" VIGILADO SUPERSALUD "

**HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA**  
**NIT.800.039.986-8**

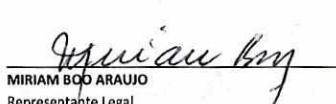
Bucaramanga - Santander  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
Entre 1/1/2019 Y 31/12/2019

**Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera**

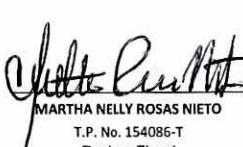
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA	31/12/2018					
	31/12/2019	% P	Reexpresado	31/12/2018	% P	% VAR
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAR</b>	<b>22</b>	<b>56.065.287.362</b>	<b>100%</b>	<b>55.217.324.804</b>	<b>55.217.324.804</b>	<b>100%</b>
Costo de ventas y operación	23	40.014.482.834	71%	36.826.501.807	36.826.501.807	67% 9%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>16.050.804.528</b>	<b>29%</b>	<b>18.390.822.997</b>	<b>18.390.822.997</b>	<b>33% -13%</b>
Otros ingresos	24	326.351.884	1%	342.621.337	342.621.337	1% -5%
Gastos de Administración	27	5.978.298.245	11%	5.923.208.243	5.923.208.243	11% 1%
Costos de Distribucion	28	826.612.482	1%	1.543.961.899	1.543.961.899	3% -46%
Otras Gastos	29	17.765.464	0%	360.833.003	360.833.003	1% -95%
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OI</b>		<b>9.554.480.222</b>	<b>17%</b>	<b>10.905.441.189</b>	<b>10.905.441.189</b>	<b>30% -12%</b>
Ingresos financieros	25	22.966.571	0%	48.018.907	48.018.907	0% -52%
Costos Financieros	26	1.019.160.044	2%	1.210.878.578	1.210.878.578	2% -16%
Otras Ganancias y Perdidas	24	24.027.938	0%	34.579.478	34.579.478	0% -31%
<b>GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>8.582.314.687</b>	<b>15%</b>	<b>9.777.160.996</b>	<b>9.777.160.996</b>	<b>18% -12%</b>
Gasto (Ingreso) por impuestos	30	2.762.609.575	5%	6.085.041.789	6.085.041.789	11% -55%
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPER/</b>		<b>5.819.705.112</b>	<b>10%</b>	<b>3.692.119.207</b>	<b>3.692.119.207</b>	<b>7% 58%</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>						
Superavit Método de Participacion	21	-	-	316.453.433	316.453.433	
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>				<b>316.453.433</b>	<b>316.453.433</b>	
<b>TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>		<b>5.819.705.112</b>		<b>4.008.572.640</b>	<b>4.008.572.640</b>	

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
T.P. No 118275-T  
(Ver certificación adjunta)

  
MARTHA NELLY ROSAS NIETO  
T.P. No. 154086-T  
Revisor Fiscal  
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S  
(Ver opinión adjunta)

" VIGILADO SUPERSALUD "

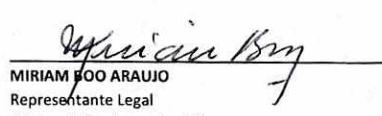
**HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA**  
NIT.800.039.986-8  
Bucaramanga - Santander  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

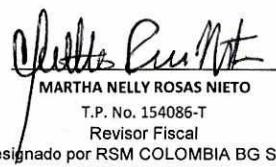
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2019

<b>Ganancias o Perdidas acumuladas</b>						
	<b>Capital Social</b>	<b>Otras reservas</b>	<b>Superavit</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Ejercicios Anteriores</b>	<b>Efecto de Convergencia</b>
<b>Patrimonio al inical del periodo 31.12.2017</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>200.000.000</b>	<b>-</b>	<b>5.036.057.713</b>	<b>11.783.503.751</b>	<b>11.748.048.025</b>
Ganancia (pérdida)				2.915.307.757		
Otro resultado integral (ORI)						
Emisión de patrimonio	1.000.000					
Constitución de Otras Reservas		100.000				
Traslado de utilidades acumuladas				-5.036.057.713	5.036.057.713	
Pago de dividendos					-1.597.000.000	
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto					568.867.319	
<b>Patrimonio al final del periodo 31.12.2017</b>	<b>2.001.000.000</b>	<b>200.100.000</b>	<b>-</b>	<b>2.915.307.757</b>	<b>15.791.428.783</b>	<b>11.748.048.025</b>
Ganancia (pérdida)				3.692.119.207		
Otro resultado integral (ORI)				316.453.433		
Emisión de patrimonio						
Constitución de Otras Reservas				-2.915.307.757	2.915.307.757	
Traslado de utilidades acumuladas						
Pago de dividendos					-346.265.962	
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto						
<b>Patrimonio al final del periodo - Reexpresión 31.12.2018</b>	<b>2.001.000.000</b>	<b>200.100.000</b>	<b>316.453.433</b>	<b>3.692.119.207</b>	<b>18.360.470.578</b>	<b>11.748.048.025</b>
Ganancia (pérdida)				5.819.705.112		
Otro resultado integral (ORI)						
Emisión de patrimonio						
Constitución de Otras Reservas				-3.692.119.207	3.692.119.207	
Traslado de utilidades acumuladas						
Pago de dividendos					-1.100.000.000	
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto						
<b>Patrimonio al final del periodo 31.12.2019</b>	<b>2.001.000.000</b>	<b>200.100.000</b>	<b>316.453.433</b>	<b>5.819.705.112</b>	<b>20.952.589.785</b>	<b>11.748.048.025</b>
NOTA		20	22		21	

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
MARTHA NELLY ROSAS NIETO  
T.P. No. 154086-T  
Revisor Fiscal  
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S  
(Ver opinión adjunta)

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
T.P. No 118275-T  
(Ver certificación adjunta)

" VIGILADO SUPERSALUD "

**HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA**

**NIT.800.039.986-8**

**Bucaramanga - Santander**

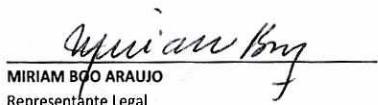
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

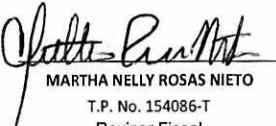
Al 31 de Diciembre de 2019

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta	5.819.705.112	3.692.119.207
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
+ Pérdida por Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	79.248.532	221.468.626
+ Pérdida por Deterioro de valor de inversiones y metodo participacion	-	277.245.132
+ Gasto por Depreciaciones	1.824.097.275	2.329.006.291
+ Gasto por Amortizaciones	177.695.471	131.989.770
+ Provisión Gasto por Impuestos	3.114.837.254	120.601.866
+ Gasto por Impuesto diferido	-352.227.677	2.518.527.413
	<b>10.663.355.968</b>	<b>9.290.958.306</b>
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>		
Activos por impuestos corrientes	197.092.017	786.798.513
Otros activos no financieros corrientes	-136.634.864	390.297.240
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-6.230.327.221	-9.932.664.049
Inventarios	-351.982.579	-120.236.422
Otras provisiones	234.931.126	201.083.467
Provisiones por beneficios a empleados	22.407.967	72.592.971
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2.209.816.443	1.113.875.144
Activos por impuestos corrientes	-	-39.496.129
Otros pasivos no financieros corrientes	12.494.642	-
Passivo por impuestos corriente	-1.855.786.497	28.177.914
<b>Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:</b>	<b>4.765.367.001</b>	<b>1.791.386.955</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Propiedad Planta y Equipo	-1.924.130.720	-1.147.712.224
Activos Intangibles distintos de la plusvalia	-183.886.110	-75.907.287
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:</b>	<b>- 2.108.016.830</b>	<b>- 1.223.619.511</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Otros pasivos financieros	-720.978.010	-1.205.515.760
Distribucion de dividendos	-1.100.000.000	-
Emision de patrimonio	-	-
<b>Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:</b>	<b>-1.820.978.010</b>	<b>-1.205.515.760</b>
<b>Variación del Efectivo</b>	<b>836.372.161</b>	<b>- 637.748.315</b>
<b>Efectivo inicial</b>	<b>865.664.878</b>	<b>1.503.413.192</b>
<b>Efectivo actual</b>	<b>1.702.037.039</b>	<b>865.664.878</b>

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.

  
MIRIAM BOO ARAUJO  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
T.P. No 118275-T  
(Ver certificación adjunta)

  
MARTHA NELLY ROSAS NIETO  
T.P. No. 154086-T  
Revisor Fiscal  
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S  
(Ver opinion adjunta )

" VIGILADO SUPERSALUD "

**HIGUERA ESCALANTE**  
**NIT. 800.039.986-8**  
**Bucaramanga – Santander**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1 – ENTIDAD QUE REPORTA**

Higuera Escalante es una compañía constituida de acuerdo con las leyes colombianas, su domicilio principal está ubicado en la calle 48 No 32-25 de Bucaramanga, fue creada por escritura pública No. 2496 del día 05 de julio en 1988, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 29 de julio de 1988, con una duración de 40 años, hasta el 05 de julio de 2.028. La última reforma de la sociedad se realizó el 22/12/2014. La entidad no pertenece a ningún grupo económico por lo que sus estados financieros son INDIVIDUALES.

Su objeto social según Escritura Pública No 2579 de 2003 comprende las siguientes actividades: A. La prestación de servicio clínico y bacteriológico especializado, que incluye la promoción de la salud, prevención, diagnóstico, pronóstico y seguimiento de la enfermedad. B. La promoción, obtención, procesamiento, fraccionamiento, almacenamiento, distribución y transfusión de sangre humana, mediante el establecimiento de Banco de Sangre. C. El fraccionamiento de plasma, obtención de tejidos, órganos, células, semen embriones para su almacenamiento y utilización en humanos, además de su utilización en estudios. D. Servicios de asistencia especializada de inseminación intrauterina, desarrollo de técnicas de genéticas prenatal. E. Servicios de salud ocupacional en todas sus áreas. F. La explotación industrial, comercialización y representación de productos, insumos y materiales propios de la actividad médica y paramédica de laboratorio clínico y similar.

**NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS**

Para la clasificación de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA se tuvo en cuenta lo mencionado por el decreto 2420 de 2015 Anexo 2, que señala el ámbito de aplicación y dicta los criterios requeridos para la clasificación de los preparadores de información financiera que conforman el GRUPO 2. La entidad pertenece al grupo 2 y aplica el Marco Técnico Normativo que contiene la NIIF para las PYMES versión 2009 y las modificaciones contenidas en el decreto 2496 de 2015.

Las Políticas Contables de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA han sido tomadas del Marco Técnico normativo que le corresponde aplicar y deberán ser actualizadas por cada modificación que tenga el anexo del Decreto 2420 de 2015 o por toda adopción de nuevas normas mediante la expedición de nuevos decretos.

**2.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

## USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### 2.2 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de negocio en marcha, que asume que la compañía será capaz de realizar sus activos y cancelar sus pasivos en el curso normal de las operaciones. La compañía espera obtener un punto de equilibrio en el sector durante el año 2019 buscando alternativas y estrategias comerciales en el sector de la salud que permita ampliar la red de clientes.

### 2.3 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

En la preparación y presentación de los estados financieros HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, establece una materialidad toda partida que supere el 5% del total de la utilidad antes de impuestos.

### 2.4 ESTADOS FINANCIEROS

El juego completo de estados financieros de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA incluirá lo siguiente:

- Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- Estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado que es un subtotal en el estado de resultado integral y las partidas de otro resultado integral.
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
- Un conjunto completo de estados financieros significa que HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA presentará, sus estados financieros comparativos como mínimo con respecto al periodo anterior, y las notas relacionadas.

## 2.5 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia aceptadas en Colombia, Decreto 2420 de 2015 anexo 2 NIIF para Pymes.

### 2.5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Tanto en el reconocimiento, medición inicial y posterior, el efectivo y equivalentes al efectivo será medido al importe no descontado, representado en la moneda funcional, que corresponde al peso colombiano.

### 2.5.2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

#### Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados).

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, medirá el activo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Un acuerdo constituye una transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, por ejemplo, proporcionando crédito sin interés a un comprador por la venta de bienes, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, por ejemplo, un préstamo sin interés o a una tasa de interés por debajo del mercado realizado a un empleado.

Teniendo en cuenta lo anterior, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá sus cuentas por cobrar de la siguiente manera:

<b>ELEMENTO</b>	<b>MEDICIÓN INICIAL</b>	<b>MEDICIÓN POSTERIOR</b>
CLIENTES NACIONALES	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
DEUDORES VARIOS	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
PERSONAS JURIDICAS	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
COMPAÑIAS ASEGURADORAS – SOAT	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
PARTICULAR – PERSONAS NATURALES	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES EXAMENES DE LABORATORIO	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
INCAPACIDADES	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO
OTROS	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN	IMPORTE NO DESCONTADO

### Medición Posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones de cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. **Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.** (El importe no descontado aplica a todas las cuentas por cobrar de Higuera Escalante).

### Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados, utilizando una cuenta de corrección de valor en el activo denominada Provisión por Deudas Incobrables. Con respecto a las cuentas comerciales por cobrar se deteriorarán al 100% de los saldos vencidos mayores a 360 días, siempre y cuando no tengan abonos realizados o compromisos de cancelación.

### 2.5.3 INVENTARIOS

#### Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Conceptos que conforman el inventario:

COMPONENTES
MATERIALES REACTIVOS, CONSUMIBLES, VIDRIERIA, FARMACOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS (Consumibles)
HEMOCOMPONENTES ( <i>Producto terminado</i> )

Los inventarios están en estado de rotación constante, y sus consumos son inmediatos.

#### Medición Posterior

Una entidad evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. La entidad realizará la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá el costo de los inventarios, utilizando el sistema permanente.

Para la revisión de deterioro por obsolescencia se realizará anualmente toma física de inventarios y se efectuarán las bajas de dichas existencias contra el resultado del periodo (la toma de inventario se reglamentará mediante procedimiento de la entidad).

#### INVENTARIOS EN CONSIGNACIÓN

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA no mantiene inventario en consignación en otras entidades sin embargo en caso de aplicar este tipo de transacciones el tratamiento que se le dará al inventario será de clasificación en una cuenta especial del inventario para seguir manteniendo su control.

### 2.5.4 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

#### Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial.

## Medición Posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA contabilizará las propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo del costo-depreciación-deterioro del valor. Sin embargo, en la presentación en el Estado de Situación Financiera de Apertura se presentarán estos activos como propiedades de inversión registradas al costo menos la depreciación y el deterioro del valor acumulados.

### 2.5.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

#### Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

#### Medición Posterior

La medición posterior de un elemento de propiedad, planta y equipo será el modelo del costo que equivale al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro del valor acumulado; los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerán en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La entidad elegirá como política contable el modelo del COSTO o el modelo de REVALUACIÓN, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

**Modelo del costo:** HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

**Modelo de revaluación: (Inmuebles)** HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Dentro del análisis realizado para determinar el método de Depreciación, se estableció que; para todos los elementos de la propiedad planta y equipo, son activos con características básicas, sin un patrón de consumo altamente variable, razón por la cual HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA considera que el método lineal es que mejor refleja los beneficios económicos futuros derivados de la operación de sus propiedades, planta y equipo.

Las adquisiciones de elementos de propiedad planta y equipo cuyo costo de adquisición individual sea superior a 50 UVT se tratarán como activo y se presentara como propiedades planta y equipo en la categoría según corresponda. La compra de activos que su costo de adquisición sea menor de 50 UVT se llevaran al gasto en el mismo periodo contable de su adquisición.

**Valor residual:** se practica un análisis sobre cada activo y se considera que en todos los casos el valor residual es cero, puesto que se esperan consumir totalmente a través del uso y que no habrá lugar a ninguna venta.

## 2.5.6 ACTIVOS INTANGIBLES

### Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá inicialmente un activo intangible al costo, que comprende:

- El precio de adquisición incluyendo aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

### Medición Posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor que se establecen en la política de deterioro de activos.

## 2.5.7 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

### Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá inicialmente un activo financiero al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción (excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se midan al valor razonable con cambios en el resultado).

### Medición Posterior

Costo menos el deterioro de valor, bajo este criterio se medirán las inversiones en:

#### CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER

ALINSA

COLSANITAS

## 2.5.8 PAGOS POR ANTICIPADO

Los pagos entregados por anticipado serán reconocidos como Activos cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Higuera Escalante y Cía. Ltda. presentará las partidas de anticipos en los EEFF bajo la denominación – Otros Activos No Financieros.

En el Estado de Situación Financiera los pagos anticipados se clasificarán dentro del rubro otros activos no financieros, y ser revelarán mediante nota. Estos anticipos y gastos pagados por anticipado no se presentan como intangibles.

ELEMENTO	ELEMENTO INICIAL Y POSTERIOR
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	PRECIO DE LA TRANSACCIÓN

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconoce diferentes tipos de anticipos de acuerdo a su finalidad, el tiempo de legalización de los mismos es conforme al tipo de bien o servicio que se realice.

FINALIDAD	TERMINOS DE LEGALIZACIÓN
SERVICIOS VARIOS	EN LA VIGENCIA DEL ANTICIPO, SIN EXCEDER 360 DÍAS.
ACTIVOS MENORES	EN LA VIGENCIA DEL ANTICIPO, SIN EXCEDER 360 DÍAS
ACTIVOS DE INVERSIÓN (FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS)	CONFORME A LOS TERMINOS ESTABLECIDOS POR LA JUNTA DE SOCIOS.
ANTICIPOS POR PROCESOS JUDICIALES	AL TERMINO DEL PROCESO CONFORME AL CONCEPTO JURIDICO.

## 2.5.9 PASIVO FINANCIERO

### Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA lo medirá al precio de la transacción.

### Medición Posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá sus pasivos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- **Cuentas por pagar a socios**

Las cuentas por pagar a socios se clasificarán al costo y se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

- **Pasivos financieros al costo amortizado (Créditos Bancarios)**

Los préstamos, obligaciones con el público y otros pasivos financieros se medirán al costo amortizado.

El costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha de presentación es el neto de los siguientes importes:

- (a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero;
- (b) Menos los reembolsos del principal;

(c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.

## 2.5.10 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

### Medición Inicial

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría razonablemente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o parte transferirla a un tercero en esa fecha.

Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable.

### Medición Posterior

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

## 2.5.11 BENEFICIOS EMPLEADOS

### Beneficios a Corto Plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá el importe reconocido de acuerdo con el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que

pagar por esos servicios. HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA otorga los siguientes beneficios a empleados a corto plazo:

- Salario
- Subsidio de transporte
- Prestaciones sociales
- Incapacidades
- Licencias
- Reconocimientos Económicos y permisos.
- Auxilio de escolaridad, grado, nacimiento de hijos.

## INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquier descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

### 2.5.12 PRESTACION DE SERVICIOS

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción y por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido con fiabilidad.
- Es probable que se obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

### Porcentaje de terminación de una transacción

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. El método será:

La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA, reconocerá el ingreso de los servicios ya prestados aun no facturados, lo cual controlará en cuenta correctora de ingresos y deudores comerciales bajo la denominación de ingresos por facturar, dicho cálculo se realizará basado en el grado de terminación de la transacción.

### 2.5.13 MEDICIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los principios de medición de los instrumentos financieros de HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA es:

<b>Instrumentos financieros al precio de la transaccion</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	38.188.356.754	32.037.278.065
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13.175.786.656	10.965.970.214

<b>Instrumentos financieros medidos al costo amortizado</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	1.702.037.039	865.664.878
Otros pasivos financieros	5.389.716.108	5.022.131.660

<b>Instrumentos financieros al costo</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Otros activos financieros	579.220.628	442.585.764

**HIGUERA ESCALANTE**  
**NIT. 800.039.986-8**  
**Bucaramanga - Santander**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 3 - Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El efectivo hace referencia a los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras y fiducias. La composición del rubro al 31 de Diciembre es el siguiente:

Cuenta	2019	2018
<b>Caja</b>	<b>\$ 15.347.219</b>	<b>\$ 4.932.146</b>
Caja General	\$ 8.947.219	\$ -
Cajas menores	\$ 6.400.000	\$ 4.932.146

La caja General corresponde a los dineros pendientes de consignar de las cajas de las sedes a diciembre 31 de 2019.

Las Cajas menores corresponde a 3 cajas menores (Área Financiera, Mantenimiento, Módulo 22- sexto piso- Fiscal) y 15 cajas sencillos distribuidas en las diferentes sedes.

Higuera Escalante y cía. Ltda. no posee efectivo restringido.

**El saldo en los bancos cuentas corrientes y ahorros son:**

Cuenta	2019	2018
<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>\$ 558.706.703</b>	<b>\$ 259.380.980</b>
DAVIVIENDA CTA CTE # 0478 6999 8907	\$ 5.037.584	\$ 5.312.593
BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE # 657-01657-2	\$ 47.833.863	\$ 19.943.547
BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE # 21500069335	\$ 2.332.807	\$ 6.923.327
BANCO BBVA CTA CTE # 509-006987	\$ 3.194.037	\$ 3.387.379
BANCOLOMBIA CTA CTE # 793-3812104-5	\$ 78.337.942	\$ 57.039.168
BANCO BOGOTA CTA CTE # 600498554	\$ 402.780.968	\$ 131.846.137
ITAÚ CORPBANCA COLOMBIA S.A.CTA CTE # 401-39626-2	\$ 19.189.502	\$ 34.928.829
<b>Cuentas de Ahorro</b>	<b>\$ 286.780.934</b>	<b>\$ 115.153.563</b>
BANCO CAJA SOCIAL CTA AHORRO # 265-03731456	\$ 286.780.934	\$ 115.153.563
<b>Total Efectivo</b>	<b>\$ 860.834.856</b>	<b>\$ 379.466.689</b>

Otros equivalentes de efectivo

Cuenta	2019	2018
FIDUCIA BANCOLOMBIA # 518000000410	\$ 469.998.358	\$ 473.617.888
FIDUCIA SUMAR BOGOTA # 1000584904	\$ 371.203.825	\$ 12.580.301
<b>Total otros equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 841.202.183</b>	<b>\$ 486.198.189</b>

<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 1.702.037.039</b>	<b>\$ 865.664.878</b>
--	-------------------------	-----------------------

**NOTA 4 - Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar No Corrientes.**

**Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes**

Los deudores tienen participación de 55 % del total del activo, siendo el rubro más importante y está compuesto por deudores como : EPS, IPS, Compañías de medicina prepagada, Compañía Aseguradores, Particulares, Personas Jurídicas, Empresas Sociales del Estado , cuentas por cobrar socios, Cuentas por cobrar a Trabajadores, y Deudores varios.

Cuenta	2019	2018	VARIACION
ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	\$ 2.828.137	\$ 1.951.531	45% \$ 876.606
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	\$ 35.283.912.850	\$ 28.387.971.685	24% \$ 6.895.941.165
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	\$ 651.026.513	\$ 606.261.888	7% \$ 44.764.626
COMPANIAS ASEGURADORAS - S.O.A.T	\$ 85.258.123	\$ 82.452.190	3% \$ 2.805.933
PARTICULARES-PERSONA NATURAL	\$ 513.990	\$ 14.084.750	-96% \$ (13.570.760)
PARTICULAR-PERSONAS NATURALES	\$ 59.655.756	\$ 26.439.308	126% \$ 33.216.448
PERSONAS JURIDICAS	\$ 433.156.267	\$ 860.446.736	-50% \$ (427.290.469)
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	\$ 797.181.640	\$ 952.458.294	-16% \$ (155.276.654)
CARTERA PENDIENTE POR FACTURAR	\$ 493.156.864	\$ 564.019.714	-13% \$ (70.862.850)
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	\$ 832.238.765	\$ 971.226.182	100% \$ (138.987.417)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 1.845.225	\$ 4.208.471	-56% \$ (2.363.246)
CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS	\$ 94.910.076	\$ 90.097.195	5% \$ 4.812.881
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 239.955.130	\$ 126.654.300	89% \$ 113.300.830
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ (787.282.582)	\$ (650.994.178)	21% \$ (136.288.404)
<b>Total</b>	<b>\$ 38.188.356.754</b>	<b>\$ 32.037.278.065</b>	<b>19% \$ 6.151.078.689</b>

El importe reconocido como deterioro de cuentas por cobrar corresponde al análisis individual de la cartera superior a 360 días que no tengan indicios de pago, excluyendo aquella cartera que tenga acuerdo de pago.

Higuera Escalante y cía. Ltda. excluyó de la base de la cartera superior a 360 días para cálculo del deterioro, el valor de \$93.768.127 correspondiente a cartera glosada que se encuentra ratificada.

En cumplimiento con la Resolución 1474 de Octubre de 2009 emitida por la Superintendencia nacional de Salud, Higuera Escalante y Cia. Ltda. aplicará deterioro al 100% a la cartera que supera los 360 días de vencida excluyendo la cartera con acuerdo de pago, a diciembre 31 de 2019 Higuera Escalante y cía. Ltda. no contaba con acuerdos de pago con clientes con cartera superior a 360 días de vencido.

**El detalle del Deterioro es el siguiente:**

Deterioro cartera clientes	2019	Deterioro cartera clientes	2018
<b>A 31 de diciembre de 2018</b>	<b>\$ (650.994.178)</b>	<b>A 31 de diciembre de 2018</b>	<b>\$ (872.462.804)</b>
aplicación al deterioro	\$ (136.288.404)	aplicación al deterioro	\$ 221.468.626
Gastos por deterioro año 2019		Gastos por deterioro año 2019	
<b>Total acumulado deterioro a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>\$ (787.282.582)</b>	<b>Total acumulado deter</b>	<b>\$ (650.994.178)</b>

**Cartera por Edades:**

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA medirá sus cuentas por cobrar al precios de la transacción (Aplica para todas las cuentas por cobrar).



NOMBRE DEUDOR	CXC POR RADICAR	NO VENCIDA	TOTAL CARTERA									SALDO
			1-30 DIAS MORA	31-60 DIAS MORA	61-90 DIAS MORA	91-180 DIAS MORA	181-360 DIAS MORA	> A 360 DIAS	CLIENTES	DETERIORO>360		
UNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOS	\$ 137.223.980	\$ 14.853.045.088	\$ 1.744.394.627	\$ 1.928.009.842	\$ 643.104.990	\$ 2.195.272.861	\$ -	\$ -	\$ 21.501.051.388	\$ -	\$ -	\$ 21.501.051.388
UNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA	\$ 3.853.271	\$ 1.052.709.657	\$ 127.211.330	\$ 216.682.904	\$ 232.018.287	\$ 547.089.886	\$ 552.486.988	\$ 40.501.884	\$ 2.772.554.207	\$ (41.340.707)	\$ -	\$ 2.731.213.500
UNDACION CARDIOVASCULAR DE COLOMBIA ZONA	\$ 352.732	\$ 836.576.363	\$ 137.337.370	\$ 87.349.772	\$ 89.766.137	\$ 620.794.351	\$ 214.762.756	\$ -	\$ 1.986.939.481	\$ -	\$ -	\$ 1.986.939.481
UNDACION POSUNAB	\$ 4.317.133	\$ 1.556.449.814	\$ 180.569.440	\$ 190.925.815	\$ -	\$ -	\$ 10.170	\$ 1.947.765	\$ 1.934.220.137	\$ (1.947.765)	\$ -	\$ 1.932.272.372
NON TEMPORAL UT RED INTEGRAL FOSCAL -CUB.	\$ 46.531.201	\$ 326.302.913	\$ 124.938.231	\$ 138.497.987	\$ 142.444.401	\$ 544.006.126	\$ 558.614.502	\$ -	\$ 1.881.335.361	\$ -	\$ -	\$ 1.881.335.361
UNDACION AVANZAR - POS	\$ 156.711.173	\$ 181.566.099	\$ 181.219.848	\$ 171.504.809	\$ 161.769.423	\$ 417.601.405	\$ 220.945	\$ -	\$ 1.270.593.702	\$ -	\$ -	\$ 1.270.593.702
LINICA MATERNO INFANTIL SAN LUIS S.A.	\$ 52.912.704	\$ 108.433.646	\$ 133.187.538	\$ 143.478.738	\$ 174.688.008	\$ 168.828.469	\$ -	\$ -	\$ 781.529.103	\$ -	\$ -	\$ 781.529.103
LINICA CHICAMOCHA S.A.	\$ 499.260	\$ 285.112.097	\$ 67.681.250	\$ 81.319.322	\$ 112.615.475	\$ 136.560.893	\$ -	\$ -	\$ 683.788.297	\$ -	\$ -	\$ 683.788.297
LINICA DE URGENCIAS BUCARAMANGA S.A.S.	\$ -	\$ 76.570.536	\$ 64.566.736	\$ 57.682.506	\$ 41.746.334	\$ 237.832.847	\$ 187.645.990	\$ -	\$ 666.044.949	\$ -	\$ -	\$ 666.044.949
OMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S	\$ 268.550	\$ 48.641.986	\$ 66.369.403	\$ 3.422.420	\$ 2.426.492	\$ 7.396.809	\$ 12.161.069	\$ 67.035.898	\$ 207.722.627	\$ -	\$ -	\$ 207.722.627
EGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 1.487.557	\$ 56.336.836	\$ 62.505.035	\$ 68.271.194	\$ -	\$ -	\$ 157.371	\$ 106.607	\$ 188.864.600	\$ (106.607)	\$ -	\$ 188.757.993
SE HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 155.727.625	\$ 155.727.625	\$ (155.727.625)	\$ -
LINICA DEL CESAR S.A.	\$ -	\$ 6.979.049	\$ 29.680.852	\$ 61.791.112	\$ 50.357.482	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148.808.495	\$ -	\$ -	\$ 148.808.495
XA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 7.451.130	\$ 21.500.967	\$ 43.515.445	\$ 28.541.700	\$ 36.485.528	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 137.494.770	\$ -	\$ -	\$ 137.494.770
LINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.	\$ -	\$ 2.759.778	\$ 10.158.876	\$ 10.019.128	\$ 12.181.400	\$ 66.439.829	\$ 24.953.615	\$ -	\$ 126.512.626	\$ -	\$ -	\$ 126.512.626
STUDIOS E INVERSIONES MEDICAS SA ESIMED SA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 123.278.916	\$ 123.278.916	\$ (123.278.916)	\$ -
UNDACION UNI PAMPLONA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 118.638.492	\$ 118.638.492	\$ (118.638.492)	\$ -
S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE FLORIDABLAN	\$ -	\$ 25.219.918	\$ 46.098.751	\$ 11.502.161	\$ 27.791.073	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 110.611.903	\$ -	\$ -	\$ 110.611.903
LINICA DEL CESAR S.A.	\$ -	\$ 18.400.445	\$ 29.680.852	\$ 61.791.112	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 109.872.409	\$ -	\$ -	\$ 109.872.409
ERVICLINICOS DROMEDICA S.A.	\$ -	\$ 14.540.064	\$ 26.175.604	\$ 32.361.707	\$ 35.323.806	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 108.401.181	\$ -	\$ -	\$ 108.401.181
COPETROL S.A.	\$ 5.654.600	\$ 40.324.211	\$ 61.412.827	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 107.391.638	\$ -	\$ -	\$ 107.391.638
OS COMUNEROS HOSPITAL UNIVERSITARIO DE BUC	\$ -	\$ 104.222.510	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 104.222.510	\$ -	\$ -	\$ 104.222.510
EMAS CLIENTES INFERIORES \$100.000.000	\$ 75.893.573	\$ 759.356.560	\$ 492.137.749	\$ 345.280.645	\$ 198.557.914	\$ 197.238.450	\$ 143.016.339	\$ 369.604.492	\$ 2.581.085.722	\$ (346.242.470)	\$ -	\$ 104.222.510
OTAL CARTERA CLIENTES	\$ 493.156.864	\$ 20.375.048.537	\$ 3.628.841.764	\$ 3.638.432.874	\$ 1.961.276.750	\$ 5.139.061.926	\$ 1.694.029.745	\$ 876.841.679	\$ 35.225.604.417	\$ (787.282.582)	\$ 37.019.407.557	

**Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes**

Cuenta	2019	2018
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER	\$ 30.823.566	\$ 30.823.566
<b>SALDO CARTERA NETA</b>	<b>\$ 30.823.566</b>	<b>\$ 30.823.566</b>

**NOTA 5 - Inventarios corrientes**

Higuera Escalante y cía. Ltda. utiliza el sistema permanente para la medición de sus inventarios, y estos corresponden a:

TIPO DE INVENTARIO	2019	2018
REACTIVOS	\$ 649.709.542,40	\$ 531.653.363
CONSUMIBLE	\$ 36.090.295,57	\$ -
DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 216.715.390,93	\$ -
MEDICAMENTOS	\$ 2.905.937,10	\$ -
PAPELERIA	\$ -	\$ 13.305.962
ASEO Y CAFETERIA	\$ -	\$ 8.479.273
MATERIALES Y RESPUESTOS	\$ 2.270.000,00	\$ 2.270.000
	<b>\$ 907.691.166</b>	<b>\$ 555.708.598</b>

Los inventarios no tienen restricciones, así mismo no hay inventario en consignación o pignorados.

Para el año 2019 el costo de los inventarios consumidos ascendió a \$21.057.595.401 (reactivos, consumibles, dispositivos médicos, fármacos, papelería) y para el año 2018 ascendió a la suma de \$19.962.459.557.

Los insumos de papelería, aseo y cafetería son reconocidos directamente en el gasto, dado que no cumple con la definición de activos según el párrafo 2.15 NIIF para PYMES.

**NOTA 6 - Activos por impuestos corrientes, corriente**

**El siguiente es el detalle de activos por impuestos corrientes a 31 de Diciembre:**

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019-12-31	2018-12-31
SALDO A FAVOR DECLARACION RENTA	\$ -	\$ 197.092.017
	0 \$	<b>197.092.017</b>

Conforme al párrafo 3.12 de la NIIF para PYME (Uniformidad en la presentación) HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reclasificó las partidas comparativas del año 2018 de activos por impuestos corrientes (Anticipo de industria y comercio y retenciones de industria y comercio) a la taxonomía de cuentas comerciales por cobrar.

## NOTA 7 - Otros activos no financieros corrientes

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros corrientes a 31 de diciembre:

	2019	2018
ANTICIPOS- SEGUROS	\$ 106.704.938	\$ 73.337.138
ANTICIPOS- HONORARIOS	\$ 94.175.309	\$ 30.584.515
ANTICIPOS- SERVICIOS	\$ 5.706.424	\$ 5.679.296
ANTICIPOS GASTOS DE VIAJE- TARJETAS MAS EFECTIVAS	\$ 24.400.000	\$ 7.122.884
ANTICIPO TRABAJADORES -NOMINA	\$ 79.336	\$ -
OTROS ANTICIPOS	\$ 121.752.934	\$ 99.460.244
<b>TOTAL ANTICIPOS</b>	<b>\$ 352.818.941</b>	<b>\$ 216.184.077</b>

HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reconoce los anticipos como activos cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o la prestación de los servicios.

## NOTA 8 - Activos y Pasivos por impuestos diferidos

El detalle del impuesto de renta diferido es el siguiente a 31 de diciembre de 2019:

	TASA	2019-12-31	2018-12-31		2018-12-31
			Reexpresado		
Diferencias Temporarias Deducibles - Activos	31%	\$ 164.750.684	\$ 76.533.741	\$ 131.538.223	
Diferencias Temporarias Imponibles - Pasivos	31% y 10%	\$ 2.116.688.932	\$ 2.380.699.667	\$ 2.606.253.144	

Los activos y pasivos por impuesto diferido obedecen a las diferencias temporarias entre activos, pasivos contables y fiscales. El saldo del activo por impuesto diferido corresponde a otras cuenta comerciales los deterioro de cartera, cargos diferidos, otros pasivos financieros corrientes . El saldo del pasivo por impuesto diferido corresponde a Cargos Diferidos, Propiedad Planta y Equipo.

## Activos y Pasivos por impuestos diferidos

ELEMENTO	CONCEPTO	IMPUESTO DIFERIDO 2018	GASTO / INGRESO ID	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	IMPUESTO DIFERIDO 2019
CUENTAS COMERC POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	ACTIVO ID	\$ 76.533.741	-\$ 32.749.713		\$ 43.784.028
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES / NO CORRIENTES	ACTIVO ID				
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	ACTIVO ID		\$ 120.966.656		\$ 120.966.656
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>\$ 76.533.741</b>	<b>\$ 88.216.942</b>		<b>\$ 164.750.684</b>
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	PASIVO ID	\$ 84.976.005	6.372.084		\$ 78.603.921
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	PASIVO ID	\$ 3.111.797	188.594		\$ 2.923.204
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TERRENOS	PASIVO ID	\$ 394.556.553	0		\$ 394.556.553
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	PASIVO ID	\$ 1.898.055.311	257.450.056		\$ 1.640.605.255
<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>\$ 2.380.699.667</b>	<b>\$ 264.010.734</b>		<b>\$ 2.116.688.932</b>
<b>TOTAL EFECTO EN RESULTADOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>			<b>\$ (352.227.677)</b>		

## Presentación de Impuestos Diferidos

El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.

## Compensación de Impuestos Diferidos

Una entidad compensará los activos por impuestos corrientes y los pasivos por impuestos corrientes si, y solo si, la entidad:

(a) Tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos; y (b) tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. Conforme a lo anterior HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA presentara por separado los activos y pasivos por impuesto diferido.

## Tasa a aplicar

En los casos en que se apliquen diferentes tasas impositivas según los niveles de ganancia fiscal, los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán utilizando las tasas promedio que se espere aplicar, a la ganancia o a la pérdida fiscal, en los períodos en los que se espere que vayan a revertir las correspondientes diferencias temporarias.

**Ver explicación en Nota No 36 Reexpresión.**

## NOTA 9 - Propiedad de inversión

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades de inversión al costo:

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	2019-12-31	2018-12-31
*TERRENOS	\$ 3.150.000.000	\$ 3.150.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 4.591.666.000	\$ 4.591.666.000
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 7.741.666.000</b>	<b>\$ 7.741.666.000</b>

	2019-12-31	2018-12-31
* TERRENO EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA 32	\$ 3.150.000.000	\$ 3.150.000.000
EDIFICIO ARDISA CALLE 48 CRA32	\$ 1.350.000.000	\$ 1.350.000.000
LOTE CALLE 48 32-53	\$ 3.241.666.000	\$ 3.241.666.000
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 7.741.666.000</b>	<b>\$ 7.741.666.000</b>

ELEMENTO	FIDEICOMISO DE GARANTIDAD	ENTIDAD	DESCRIPCION
LOTE CALLE 48 No 32	Fiduciaria Mercantil de Adm de Bien Inmueble	ITAU FIDUCIA S.A	FIDUCIA DE PARQUEO

En la cifra correspondiente a depreciación de Construcciones y Edificaciones se encuentra incluido a la depreciación de propiedad de Inversión por valor de \$154.833.312.

## NOTA 10 - Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo a Diciembre 31: de 2019:

CLASE	2019-12-31	2018-12-31		2018-12-31
		Reexpresados		
TERREROS	\$ 4.678.720.591	\$ 4.678.720.591		\$ 4.678.720.591
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 71.400.000	\$ 41.650.000		\$ 41.650.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 13.637.446.727	\$ 12.836.725.607		\$ 12.836.725.607
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 187.186.802			
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.046.445.933	\$ 1.684.761.831		\$ 1.684.761.831
*EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 1.959.466.086	\$ 1.896.780.202		\$ 2.580.275.407
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.089.995.625	\$ 3.582.778.837		\$ 3.582.778.837
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.262.422.098	\$ 3.103.493.099		\$ 3.103.493.099
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ 333.544.808		\$ 333.544.808
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (11.269.674.256)	\$ (9.261.534.005)		\$ (9.261.534.005)
	\$ 18.996.954.415	\$ 18.896.920.970		\$ 19.580.416.175

Detalle Neto de Depreciación

### DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A 2018

CUENTA	Valor del Activo	Depreciacion	SALDO NETO EN LIBRO
TERREROS	\$ 4.678.720.591	0,00	\$ 4.678.720.591,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 41.650.000	0,00	\$ 41.650.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 13.553.509.731	-1.343.730.878,00	\$ 12.209.778.853,00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.684.761.831	-1.657.810.801,00	\$ 26.951.030,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 1.896.780.202	-1.871.942.967,00	\$ 24.837.235,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 3.503.594.713	-2.019.260.774,00	\$ 1.484.333.939,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2.465.893.099	-2.210.322.916,00	\$ 255.570.183,00
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	-158.465.669,00	\$ 175.079.139,00
	\$ 28.158.454.975	\$ (9.261.534.005)	\$ 18.896.920.970

### DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO A 2019

CUENTA	Valor del Activo	Depreciacion	SALDO NETO EN LIBRO
TERREROS	\$ 4.678.720.591	\$ -	\$ 4.678.720.591,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 71.400.000	\$ -	\$ 71.400.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 13.637.446.727	\$ (1.932.916.098)	\$ 11.704.530.628,91
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 187.186.802	\$ -	\$ 187.186.802,00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.046.445.933	\$ (1.906.722.874)	\$ 139.723.058,74
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 1.959.466.086	\$ (1.938.435.987)	\$ 21.030.099,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 4.089.995.625	\$ (2.674.295.052)	\$ 1.415.700.573,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.262.422.098	\$ (2.624.160.538)	\$ 638.261.560,00
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ (193.143.705)	\$ 140.401.102,52
	\$ 30.266.628.670	\$ (11.269.674.255)	\$ 18.996.954.415

### DESGLOSE DE LA DEPRECIACION LLEVADA AL RESULTADO 2019

	2.019	2.018
GASTOS ADMINISTRACION	\$ 780.668.183	\$ 893.792.659
COSTOS DE DISTRIBUCION	\$ 4.610.351	\$ 4.990.950
COSTO DE VENTA Y OPERACION	\$ 1.222.861.717	\$ 1.282.898.530
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 2.008.140.251</b>	<b>\$ 2.181.682.139</b>

## COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	SALDO INICIAL 2018-1	ADQUISICIONES/ADIC/ RECLASIFICACIONES	SALDO DIC 2019-12-3
TERRENOS	\$ 4.678.720.591	\$ -	\$ 4.678.720.591
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 41.650.000	\$ 29.750.000	\$ 71.400.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 12.836.725.607	\$ 800.721.120	\$ 13.637.446.727
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ -	\$ 187.186.802	\$ 187.186.802
EQUIPO DE OFICINA	\$ 1.684.761.831	\$ 361.684.103	\$ 2.046.445.934
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ 1.896.780.202	\$ 62.685.918	\$ 1.959.466.120
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 3.582.778.837	\$ 507.216.787	\$ 4.089.995.624
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 3.103.493.099	\$ 264.148.978	\$ 3.262.422.098
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333.544.808	\$ -	\$ 333.544.808
	\$ 28.158.454.975	\$ 2.213.393.708	\$ 30.266.628.704

## DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	SALDO INICIAL 2018-1	DEPRECIACION ANUAL	RECLASIFICACION	SALDO DIC 2019-12-3
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ (1.243.730.878)	\$ (589.185.220)	\$ -	\$ (1.832.916.098)
EQUIPO DE OFICINA	\$ (1.757.810.801)	\$ (248.912.073)	\$ -	\$ (2.006.722.874)
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	\$ (1.871.942.967)	\$ (66.493.020)	\$ -	\$ (1.938.435.987)
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ (2.019.260.774)	\$ (655.044.280)	\$ -	\$ (2.674.305.054)
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ (2.210.322.916)	\$ (413.827.622)	\$ -	\$ (2.624.150.538)
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ (158.465.669)	\$ (34.678.069)	\$ -	\$ (193.143.738)
	\$ (9.261.534.005)	\$ (2.008.140.284)	\$ -	\$ (11.269.674.289)
<b>TOTAL NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 18.896.920.970</b>			<b>\$ 18.996.954.415</b>

En la cifra correspondiente a depreciación de Construcciones y Edificaciones se encuentra incluido a la depreciación de propiedad de Inversión por valor de \$154.833.312.

Las vidas útiles aplicadas para la depreciación son:

Clase de activo	Rango de vida útil/ Meses	Principio de medición		MÉTODO DEPRECIACIÓN
		INICIAL	POSTERIOR	
Construcciones y edificaciones	600	Costo	Revaluación	LINEAL
Equipo de oficina	120	Costo	Costo	LINEAL
Acueducto, Plantas y Redes	120	Costo	Costo	LINEAL
Maquinaria y equipo	96	Costo	Costo	LINEAL
Equipo de computación y comunicación	60	Costo	Costo	LINEAL
Flota y equipo de transporte	60	Costo	Costo	LINEAL

La entidad presenta como garantía Real por deudas contraídas sobre los siguientes bienes a Diciembre 31 de 2019:

ACTIVO	MATRÍCULA INMOBILIARI	ENTIDAD	DESCRIPCION	CUANTIA
Consultorio 215	300-257262 195139	300 DAVIVIENDA	GARANTIA PRESTAMOS	\$ 667.906.669,00

\* La reexpresión del saldo de Propiedad, Planta y Equipo a diciembre 31 de 2018 se debe al reconocimiento de un leasing Financieros cuando era un Leasing Operativo con el Banco de Occidente por valor de \$683.495.205 de acuerdo a contrato No 180114929 por compra de Servidores para HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA.

\* La cifra anteriormente presentada era de \$ 2.580.275.407 actualmente \$1.896.780.202.

## NOTA 11 - Activos intangibles distintos de la plusvalía

El saldo de activos intangibles a 31 de diciembre 2019 y 2018 comprenden:

Cuenta	2019	2018
<b>Licencias y Software</b>	<b>\$ 1.146.581.847</b>	<b>\$ 1.002.145.042</b>
Licencias y Software	\$ 1.146.581.847	\$ 1.002.145.042
<b>Amortización Licencias y Software</b>	<b>\$ (794.130.964)</b>	<b>\$ (655.884.798)</b>
Amortización Licencias y software	\$ (794.130.964)	\$ (655.884.798)
<b>Total Activos intangibles distintos de la plusvalía</b>	<b>\$ 352.450.883</b>	<b>\$ 346.260.244</b>

PROVEEDOR	VIDA UTIL	FECHA DE COMPRA	AMORTIZACION
			MENSUAL
DAVINCI TECHNOLOGIES S.A.S	12	2019-10-31	\$ 7.183.750
OFIMA S.A.S	12	2019-02-01	\$ 818.576
SOFTWAREONE COLOMBIA S.A.S	60	2014-10-03	\$ 2.959.656

Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del ejercicio:

Fecha	Licencias y Software	Total
2018-12-31	\$ 346.260.244	\$ 346.260.244
Adquisiciones y Adiciones	\$ 144.436.805	\$ 144.436.805
Bajas	\$ -	\$ -
Amortizaciones	\$ (138.246.166)	\$ (138.246.166)
<b>Saldo</b>	<b>\$ 352.450.883</b>	<b>\$ 352.450.883</b>

## NOTA 12 - Otros activos financieros no corrientes

El siguiente es el detalle de los otros activos financieros no corrientes a 31 de diciembre de 2019:

	Medición	2019		2018	
		Costo	\$ 3.732.048	Costo	\$ 3.732.048
ALINSA S.A	Costo	\$ 3.732.048		Costo	\$ 3.732.048
COLSANITAS	Costo	\$ 13.610.560		Costo	\$ 13.610.560
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER	Costo	\$ 209.059.079		Costo	\$ 209.059.079
<b>TOTAL Otros Activos Financieros</b>		<b>\$ 226.401.687</b>		<b>\$ 226.401.687</b>	

Nombre de la Sociedad	Número de Acciones	Valor Nominal	Valor Intrínseco	Valor en Bolsa
ALINSA S.A	3.732.048	1	4,74	NA
MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS	250	2.509	61.063	SI
INVERSIONES INDUSTRIALES COLSANITAS	250	225	120,85	SI
INVERSIONES EXTERIORES COLSANITAS	250	2.164	720,80	SI
CENTRO DE ESPECIALISTA	480	1	483,00	NA

Conforme al párrafo 3.12 de la NIIF para PYMES " Uniformidad en la presentación ", HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reclasifica las partidas comparativas del año 2018, de la Nota de Inversiones en asociadas a Otros Activos Financieros, los saldos que se reclasificaron corresponden a la inversión en CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER LTDA, la anterior reclasificación se realiza a fin de presentar adecuadamente la naturaleza de la inversión.

Conforme al párrafo 14.8 método de la participación, HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA evalúo a Diciembre 31 de 2019, las condiciones de influencia significativa de la inversión en CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER LTDA de las cuales se concluye que se perdió dicha influencia, por tal motivo el importe en libros de la inversión se considera su nueva base del costo.

### NOTA 13 - Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

El siguiente es el detalle de las provisiones corrientes por beneficios a los empleados a 31 de diciembre de 2019:

Cuenta	Corto Plazo	
	2019	2018
Aportes obligatorios a fondos de pensiones	\$ 131.426.700	\$ 122.361.600
Aportes obligatorios a fondos de salud	\$ 39.075.300	\$ 36.366.600
Aportes obligatorios a ARL	\$ 20.554.600	\$ 19.756.300
Aportes Parafiscales ICBF.SENA.CCF	\$ 34.505.100	\$ 31.700.400
Banco Caja Social	\$ -	\$ 4.758.276
Salarios por pagar	\$ 77.477.811	\$ 89.083.763
Cesantías Consolidadas	\$ 752.246.863	\$ 705.911.835
Intereses de Cesantías	\$ 87.707.619	\$ 81.969.331
Vacaciones Consolidadas	\$ 304.346.505	\$ 333.024.425
<b>Total</b>	<b>\$ 1.447.340.498</b>	<b>\$ 1.424.932.530</b>

### NOTA 14 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar componen el 48 % del total de los pasivos.

Las cuentas por pagar a cargo de HIGUERA ESCALANTE por concepto de adquisición de bienes y servicios para la prestación de servicios, en la ejecución de operaciones relacionadas con el objeto social, es como sigue:

Cuenta	Corto Plazo	
	2019	2018
Proveedores nacionales	\$ 11.481.789.119	\$ 9.595.994.563
Honorarios	\$ 642.436.147	\$ 558.959.868
Cuentas por pagar servicios varios	\$ -	\$ 816.112
Servicios de transporte	\$ 92.200.368	\$ 63.925.151
Servicios públicos	\$ 869.970	\$ 2.606.147
Seguros	\$ 1.218.736	\$ 2.998.326
Gastos de viaje	\$ 22.450.959	\$ 37.225
Cuentas por pagar Tarjetas mas efectivas	\$ 328.269	\$ -
Impuestos por pagar	\$ -	\$ 120.601.866
Otras cuentas por pagar	\$ 860.171.893	\$ 601.851.040
Cuentas por pagar elementos de seguridad	\$ -	\$ 162.056
Cuentas por pagar publicidad y promoción	\$ -	\$ 350.753
Cuentas por pagar equipos	\$ 13.371.489	\$ 12.938.234
Cuentas por pagar dotación	\$ -	\$ 4.445.012
Cajas menores	\$ 1.887.622	\$ -
Cuenta por pagar Socios - Miriam Boo Araujo	\$ 59.062.084	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 13.175.786.656</b>	<b>\$ 10.965.686.353</b>

**NOTA 15 - Pasivos por impuestos corrientes.**

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía a 31 de diciembre de 2019:

	2019-12-31	2018-12-31
Impuesto de Renta	\$ 1.215.019.757	\$ -
Autorretención en Renta	\$ 44.031.000	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1.259.050.757</b>	<b>\$ -</b>

Conforme al párrafo 3.12 de la NIIF para PYMES " Uniformidad en la presentación ", HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reclasifica las partidas comparativas del año 2018, de la Nota de Pasivos por impuestos corrientes a Otras cuentas por pagar, los saldos que se reclasificaron corresponden a saldo de Industria y comercio por pagar en el año 2018, lo anterior reclasificación se realiza a fin de presentar adecuadamente la naturaleza de las cuentas por pagar.

**NOTA 16 - Otros pasivos financieros corrientes y No corrientes**

Las obligaciones financieras componen el 31% del valor total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras a 31 de diciembre de 2019 y 2018 tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

Cuenta	2018		
	2019	Reexpresados	2018
Obligaciones Corto Plazo	\$ 3.253.957.246	\$ 4.330.025.061	\$ 4.496.705.309
Obligaciones Largo Plazo	\$ 5.253.213.269	\$ 4.898.123.462	\$ 4.898.123.462
	<b>\$ 8.507.170.515</b>	<b>\$ 9.228.148.523</b>	<b>\$ 9.394.828.771</b>

Cuenta	2018		
	2019	Reexpresados	2018
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 1.053.595.456	\$ 2.366.799.794	\$ 2.366.799.794
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 800.448.580	\$ 1.064.008.395	\$ 1.064.008.395
Créditos por Factoring - Corto Plazo	\$ 1.500.012.160	\$ 1.399.903.680	\$ 1.399.903.680
*Créditos Leasing financiero - Corto Plazo	\$ 697.474.881	\$ 559.525.794	\$ 726.206.042
Créditos Leasing financiero - Largo Plazo	\$ 4.452.764.689	\$ 3.834.115.067	\$ 3.834.115.067
Tarjetas de crédito	\$ 2.874.749	\$ 3.795.793	\$ 3.795.793
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>\$ 8.507.170.515</b>	<b>\$ 9.228.148.523</b>	<b>\$ 9.394.828.771</b>

El detalle de las obligaciones Financieras clasificado en Corriente y No corriente es el siguiente:

Entidad	2018		
	2019	Reexpresados	2018
<b>Créditos Ordinarios corto plazo</b>	<b>\$ 1.053.595.456</b>	<b>\$ 2.366.799.794</b>	<b>\$ 2.366.799.794</b>
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 33.853.896	\$ 500.000.000	\$ 500.000.000
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 258.430.000	\$ 543.050.200	\$ 543.050.200
BANCOLOMBIA	\$ 535.610.596	\$ 372.796.672	\$ 372.796.672
DAVIVIENDA	\$ 53.094.386	\$ 875.845.164	\$ 875.845.164
BANCO DE BOGOTA	\$ 172.606.578	\$ 75.107.759	\$ 75.107.759
<b>Créditos Ordinarios largo plazo</b>	<b>\$ 800.448.580</b>	<b>\$ 1.064.008.395</b>	<b>\$ 1.064.008.395</b>
BANCO DE OCCIDENTE CREDITO	\$ 59.244.334	\$ -	\$ -
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 208.331.000	\$ 45.000.000	\$ 45.000.000
BANCOLOMBIA	\$ 434.531.470	\$ 234.258.342	\$ 234.258.342
DAVIVIENDA	\$ -	\$ 610.208.960	\$ 610.208.960
BANCO DE BOGOTA	\$ 98.341.776	\$ 174.541.093	\$ 174.541.093
<b>Créditos por Factoring</b>	<b>\$ 1.500.012.160</b>	<b>\$ 1.399.903.680</b>	<b>\$ 1.399.903.680</b>
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1.500.012.160	\$ 1.399.903.680	\$ 1.399.903.680
<b>Créditos leasing financiero corto plazo</b>	<b>\$ 697.474.881</b>	<b>\$ 559.525.794</b>	<b>\$ 726.206.041</b>
*BANCO DE OCCIDENTE	\$ 9.326.280	\$ 49.027.720	\$ 215.707.967
BANCO DE BOGOTA	\$ 620.244.332	\$ 447.782.492	\$ 447.782.492
LEASING BANCOLOMBIA SA	\$ 67.904.269	\$ 62.715.582	\$ 62.715.582
<b>Créditos leasing financiero largo plazo</b>	<b>\$ 4.452.764.689</b>	<b>\$ 3.834.115.067</b>	<b>\$ 3.834.115.067</b>
BANCO DE OCCIDENTE	\$ -	\$ 13.494.030	\$ 13.494.030
BANCO DE BOGOTA	\$ 4.096.300.439	\$ 3.395.239.922	\$ 3.395.239.922
LEASING BANCOLOMBIA SA	\$ 356.464.250	\$ 425.381.115	\$ 425.381.115
<b>Tarjetas de crédito</b>	<b>\$ 2.874.749</b>	<b>\$ 3.795.793</b>	<b>\$ 3.795.793</b>
BANCO DE BOGOTA # 4864120027556896	\$ 1.741.578	\$ 365.617	\$ 365.617
BANCO DE BOGOTA # 4302740008355271	\$ 360.091	\$ 1.569.721	\$ 1.569.721
BANCO DE BOGOTA # 4864120068881005	\$ 773.080	\$ 1.860.455	\$ 1.860.455
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>\$ 8.507.170.515</b>	<b>\$ 9.228.148.523</b>	<b>\$ 9.394.828.770</b>

- Ver explicación en Nota No 36 Reexpresión.

Se relaciona a continuación relación detallada de cada obligación financiera por los años 2018 y 2019, así:

**Créditos ordinarios:**

Entidad	Vencimiento	Tasa de Interes	Plazo	2019	2018
<b>Créditos Ordinarios corto plazo</b>				\$ 1.053.595.456	\$ 2.366.799.794
<b>BANCO DE OCCIDENTE</b>				\$ 33.853.896	\$ 500.000.000
Crédito Tesoreria # 6570016610-1	2019-03-17	IBR + 2,1% TNA	90 días		\$ 500.000.000
Crédito ordinario # 65700170256	2022-08-04	IBR + 3,65	36 meses	\$ 33.853.896	
<b>BANCO CAJA SOCIAL</b>				\$ 258.430.000	\$ 543.050.200
Crédito ordinario # 31006252137	2019-12-28	DTF + 3,375160% TA	24 Meses		\$ 150.000.000
Crédito ordinario # 31006228716	2019-08-09	DTF + 03,30% TA	24 Meses		\$ 269.963.200
Crédito ordinario # 31006255213	2019-01-29	DTF + 2,80% TA	12 Meses		\$ 12.087.000
Crédito ordinario # 31006256759	2019-02-06	DTF + 2,809023% TA	12 Meses		\$ 21.000.000
Crédito ordinario # 31006330044	2022-03-22	DTF + 3,76% EA	36 meses	\$ 166.668.000	
Crédito ordinario # 31006277491	2020-06-08	DTF + 3,25% TA	24 Meses	\$ 45.000.000	
Crédito ordinario # 31006321482	2020-02-12	DTF + 3,121016% Tasa	12 Meses	\$ 24.762.000	
Crédito ordinario # 31006277491	2020-02-28	DTF + 3,25% TA	24 Meses	\$ 22.000.000	\$ 90.000.000
<b>BANCOLOMBIA</b>				\$ 535.610.596	\$ 372.796.672
Crédito ordinario # 1260173426	2020-10-11	IBR + 3,550 puntos	36 Meses	\$ 190.620.804	\$ 231.000.000
Crédito ordinario # 1260173513	2020-10-11	IBR + 3,550 puntos	36 Meses	\$ 41.295.905	\$ 50.109.996
Crédito ordinario # 1260175156	2019-02-13	DTF + 1,98 puntos	12 Meses		\$ 91.686.676
Crédito ordinario # 1260080174	2020-02-11	DTF + 1,9 %	12 Meses	\$ 85.866.160	
Crédito ordinario # 1260084124	2022-12-24	IBR N.A.M.V + 2,78 %	36 Meses	\$ 217.827.727	
<b>BANCO DAVIVIENDA</b>				\$ 53.094.386	\$ 875.845.164
Crédito ordinario # 06304047800080005	2020-10-15	7,46%	84 Meses	\$ 1.117.550	\$ 276.929.267
Crédito ordinario # 06304047800109721	2022-10-20	DTF + 4,45%	84 Meses	\$ 1.170.024	\$ 71.429.656
Crédito ordinario # 06304047800112790	2022-12-29	DTF + 4,45%	84 Meses	\$ 108.111	\$ 46.433.607
Crédito ordinario # 07004047800122147	2019-08-26	IBR + 4,90%	36 Meses	\$ -	\$ 174.385.963
Crédito ordinario # 06304047800130917	2020-02-28	DTF + 5,35%	36 Meses	\$ 50.698.701	\$ 306.666.672
<b>BANCO DE BOGOTA</b>				\$ 172.606.578	\$ 75.107.759
Credito # 457691104	2020-06-08	IBR + 3% ( 7,111 AMV)	12 meses	\$ 97.606.578	\$ 75.107.759
Credito # 453433099	2022-04-16	DTF + 3,25 E.A. 8.42765	48 meses	\$ 75.000.000	\$ 75.107.759
<b>Créditos Ordinarios largo plazo</b>				\$ 800.448.580	\$ 1.064.008.395
<b>BANCO DE OCCIDENTE</b>				\$ 59.244.334	\$ 45.000.000
Crédito ordinario # 65700170256	2022-08-04	IBR + 3,65	36 meses	\$ 59.244.334	\$ -
<b>BANCO CAJA SOCIAL</b>				\$ 208.331.000	\$ 45.000.000
Crédito ordinario # 31006330044	2022-03-22	DTF + 3,76% EA	36 meses	\$ 208.331.000	
Crédito ordinario # 31006277491	2020-02-28	DTF + 3,25% TA	24 Meses		\$ 45.000.000
<b>BANCOLOMBIA</b>				\$ 434.531.470	\$ 234.258.342
Crédito ordinario # 1260173426	2020-10-11	IBR + 3,550 puntos	36 Meses		\$ 192.500.000
Crédito ordinario # 1260173513	2020-10-11	IBR + 3,550 puntos	36 Meses		\$ 41.758.342
Crédito ordinario # 1260084124	2022-12-24	IBR N.A.M.V + 2,78 %	36 Meses	\$ 434.531.470	
<b>BANCO DAVIVIENDA</b>				\$ -	\$ 610.208.960
Crédito ordinario # 06304047800080005	2020-10-15	7,46%	84 Meses		\$ 230.160.114
Crédito ordinario # 06304047800109721	2022-10-20	DTF + 4,45%	84 Meses		\$ 202.331.632
Crédito ordinario # 06304047800112790	2022-12-29	DTF + 4,45%	84 Meses		\$ 126.682.851
Crédito ordinario # 06304047800130917	2020-02-28	DTF + 5,35%	36 Meses		\$ 51.034.364
<b>BANCO DE BOGOTA</b>				\$ 98.341.776	\$ 174.541.093
Credito No. 453433099 nuevas sedes	2022-04-16	DTF + 3,25	48 meses	\$ 98.341.776	\$ 174.541.093

**Créditos por Factoring:**

Entidad	Vencimiento	Tasa de Interes	Plazo	2019	2018
<b>Créditos por Factoring</b>				<b>\$ 1.500.012.160</b>	<b>\$ 1.399.903.680</b>
BANCO DE OCCIDENTE	2020-01-29			<b>\$ 1.500.012.160</b>	<b>\$ 1.399.903.680</b>

**Leasing Financieros:**

Entidad		Tasa de Interes	Plazo	2019	2018
<b>Créditos leasing financiero corto plazo</b>				<b>\$ 697.474.881</b>	<b>\$ 559.525.794</b>
BANCO DE OCCIDENTE				<b>\$ 9.326.280</b>	<b>\$ 49.027.720</b>
Leasing Financiero # 180 116041	2020-02-24	IBR + 4,7%	36 Meses	<b>\$ 9.326.280</b>	<b>\$ 49.027.720</b>
<b>BANCO DE BOGOTA</b>				<b>\$ 620.244.332</b>	<b>\$ 447.782.492</b>
Leasing Financiero # 258551677 Consultorio 6 Torre B	2025-12-10	0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	<b>\$ 102.968.295</b>	<b>\$ 93.282.104</b>
Leasing Financiero # 259223156 Consultorio 10 Torre C	2025-10-01	0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	<b>\$ 233.913.328</b>	<b>\$ 211.576.349</b>
Leasing Financiero # 358408821 Tractocamion Ninox	2023-06-26	8,214% EA IBR + 4,10 pt	60 meses	<b>\$ 109.431.165</b>	<b>\$ 100.830.406</b>
Leasing Financiero # 357608634 Centrifugas Lab Brands	2022-06-18	IBR + 4,3 NMV	24 meses	<b>\$ 66.227.509</b>	<b>\$ 42.093.633</b>
Leasing No.458565873 Muebles c6	2022-09-06	IBR + 3,80% NMV	36 meses	<b>\$ 85.776.392</b>	<b>\$ -</b>
Leasing No. 458970033 Infos / Coinsa / Melexa	2022-11-25	DTF + 3,80 T.A. ( 8,6048	36 meses	<b>\$ 21.927.644</b>	<b>\$ -</b>
<b>LEASING BANCOLOMBIA SA</b>				<b>\$ 67.904.269</b>	<b>\$ 62.715.582</b>
Leasing Financiero # 172029 FOSUNAB	2025-11-23	DTF + 4,3%	120 Meses	<b>\$ 67.904.269</b>	<b>\$ 62.715.582</b>
<b>Créditos leasing financiero largo plazo</b>				<b>\$ 4.452.764.689</b>	<b>\$ 3.834.115.067</b>
BANCO DE OCCIDENTE				<b>\$ -</b>	<b>\$ 13.494.030</b>
Leasing Financiero # 180 116041	2020-02-24	IBR + 4,7%	36 Meses	<b>\$ -</b>	<b>\$ 13.494.030</b>
<b>BANCO DE BOGOTA</b>				<b>\$ 4.096.300.439</b>	<b>\$ 3.395.239.922</b>
Leasing Financiero # 258551677 Consultorio 6-B	2025-12-10	0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	<b>\$ 1.528.784.539</b>	<b>\$ 878.730.407</b>
Leasing Financiero # 259223156 Consultorio 10-C	2025-10-01	0,75% MV DTF + 4,7%	120 Meses	<b>\$ 1.788.749.898</b>	<b>\$ 2.027.143.774</b>
Leasing Financiero # 358408821 Tractocamion Ninox	2023-06-26	8,214% EA IBR + 4,10 pt	60 meses	<b>\$ 379.932.634</b>	<b>\$ 489.365.741</b>
Leasing Financiero # 357608634	2022-06-18	IBR + 4,3 NMV	24 meses	<b>\$ 104.011.673</b>	<b>\$ -</b>
Leasing Financiera # 458565873 Muebles c6	2022-09-06	IBR + 3,80% NMV	36 meses	<b>\$ 156.803.760</b>	
Leasing Financiero # 458970079 Ant Equipos Lab C6	2022-09-10	DTF + 3,80% TA	36 meses	<b>\$ 89.861.768</b>	
Leasing Financiero # 458970033 Infos / Coinsa / Melexa	2022-11-25	DTF + 3,80 T.A. ( 8,6048	36 meses	<b>\$ 48.156.167</b>	
<b>LEASING BANCOLOMBIA SA</b>				<b>\$ 356.464.250</b>	<b>\$ 425.381.115</b>
Leasing Financiero # 172029 FOSUNAB	2025-11-23	DTF + 4,3%	120 Meses	<b>\$ 356.464.250</b>	<b>\$ 425.381.115</b>

**Tarjetas de credito empresariales:**

Entidad		Tasa de Interes	Plazo	2019	2018
<b>Tarjetas de crédito</b>				<b>\$ 2.874.749</b>	<b>\$ 3.795.793</b>
BANCO DE BOGOTA # 4864120027556896				<b>\$ 1.741.578</b>	<b>\$ 365.617</b>
BANCO DE BOGOTA # 4302740008355271				<b>\$ 360.091</b>	<b>\$ 1.569.721</b>
BANCO DE BOGOTA # 4864120068881005				<b>\$ 773.080</b>	<b>\$ 1.860.455</b>

**Total obligaciones financieras IP y CP** **\$ 8.507.170.515** **\$ 9.228.148.523**

**\* Ver explicación en Nota Número 36 Reexpresión.**

**NOTA 17 - Otros pasivos no financieros corrientes**

El saldo de otros pasivos no financieros corrientes comprendía a 31 de diciembre:

	2019-12-31	2018-12-31
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 35.621.697	\$ 33.219.744
RETENCION DE ICA	\$ 25.807.345	\$ 869.821
OTROS PASIVOS	\$ 75.073.797	\$ 89.918.633
<b>TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>\$ 136.502.839</b>	<b>\$ 124.008.198</b>

Los otros pasivos corresponden a anticipos de clientes.

OTROS PASIVOS	2019-12-31	2018-12-31
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>		
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	\$ 16.293.686	\$ 15.901.895
AUDIFARMA S.A.	\$ 13.888.138	\$ 13.888.138
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 13.731.000	\$ 13.731.000
SOCIEDAD CLINICA CASANARE LTDA	\$ 4.960.020	\$ 4.960.020
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 4.486.035	\$ 23.910.615
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	\$ 3.008.111	\$ -
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE	\$ -	\$ 3.821.571
OTRAS CUANTIAS MENORES DE \$3.000.000	\$ 12.735.653	\$ 11.025.234
	\$ 69.102.643	\$ 87.238.473
PARA GARANTIA DE CONTRATOS	\$ 3.440.166	\$ -
RECICLAJE	\$ 1.971.700	\$ 1.971.700
CONSIGNACIONES DE CARTERA POR IDENTIFICAR	\$ 238.800	\$ 708.460
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 167.320	\$ -
CONSIGNACIONES IDENTIFICADS PENDIENTES POR RC	\$ 153.168	\$ -
	\$ 5.971.154	\$ 2.680.160
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 75.073.797</b>	<b>\$ 89.918.633</b>

#### NOTA 18 - Provisiones no corrientes

	CIVILES	LABORALES	TOTAL
<b>SALDO A 31/12/2018</b>	<b>\$ 727.125.000</b>	<b>\$ 21.458.467</b>	<b>\$ 748.583.467</b>
Adiciones	\$ 120.000.000	\$ -	\$ 120.000.000
Valores cargados contra la provisión	\$ -	\$ -	\$ -
Valores Revertidos de provisión	0	0	0
<b>SALDO A 31/12/2019</b>	<b>\$ 847.125.000</b>	<b>\$ 21.458.467</b>	<b>\$ 868.583.467</b>

## Detalle Provisión Contingencias ( LITIGIOS Y DEMANDAS )

CLASE DE PROCESO CONTINGENCIA	FECHA INICIO PROCESO	DESPACHO JUDICIAL	DEMANDANTE	PRETENCIENAS	CUANTIA PROVISION	VALORACION PROBABILIDAD
ORDINARIO LABORAL		JUZGADO SEGUNDO LABORAL	Empleado	\$ 42.916.933	\$ 21.458.467	
<b>Subtotal Provisiones Laborales</b>					<b>\$ 21.458.467</b>	
ORDINARIO RESPONSABILIDAD CIVIL		JUZGADO NOVENO	Cliente persona Natural	\$ 119.250.000	\$ 59.625.000	
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRACONTRACTUAL	MAYO 17 DE 2016	JUZGADO SEPTIMO CIVIL	Paciente Persona Natural	\$ 917.514.162	\$ 219.429.996	Atendiendo a lo preceptuado en el artículo 28, numeral 18, literal a) de la ley 1123 de 2007, esta asesora se abstendrá de determinar lo acá solicitado (probabilidades de éxito o perdida). No obstante lo anterior, se expresa en capítulo aparte, la opinión legal en consideración a los antecedentes del caso, al precedente Jurisprudencial existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRACONTRACTUAL	OCTUBRE 9 DE 2015	JUZGADO NOVENO DEL CIRCUITO	Paciente Persona Natural	\$ 3.152.702.437	\$ 440.014.835	Atendiendo a lo preceptuado en el artículo 28, numeral 18, literal a) de la ley 1123 de 2007, esta asesora se abstendrá de determinar las probabilidades de éxito o perdida). No obstante lo anterior, se expresa en capítulo aparte, la opinión legal en consideración a los antecedentes del caso, al precedente Jurisprudencial existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRACONTRACTUAL		JUZGADO 8 CIVIL DEL CIRCUITO	Paciente Persona Natural	\$ 1.572.214.000	\$ 128.055.169	Atendiendo a lo preceptuado en el artículo 28, numeral 18, literal a) de la ley 1123 de 2007, esta asesora se abstendrá de determinar las probabilidades de éxito o perdida). No obstante lo anterior, se expresa en capítulo aparte, la opinión legal en consideración a los antecedentes del caso, al precedente Jurisprudencial existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
<b>Subtotal Provisiones Civiles</b>					<b>\$ 847.125.000</b>	

## NOTA 19 - Capital emitido

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

	31/12/2019	31/12/2018
Capital suscrito y pagado	2.001.000.000	2.001.000.000
<b>TOTAL CAPITAL EMITIDO</b>	<b>2.001.000.000</b>	<b>2.001.000.000</b>

Accionista	Numero de Acciones	Valor	%
FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE (Sucesión iliquida)	1.400.700	1.400.700.000	70
DANIEL FERNANDO HIGUERA BOO	200.100	200.100.000	10
MARIA JOSE HIGUERA BOO	200.100	200.100.000	10
MIRIAM BOO ARAUJO	200.100	200.100.000	10

## NOTA 20 - Ganancias y Pérdidas acumuladas

El saldo de las ganancias acumuladas estaba conformado así a 31 de diciembre:

	2019-12-31	2018-12-31 Reexpresados	2018-12-31
Utilidades del Ejercicio	\$ 5.819.705.112	\$ 3.692.119.207	\$ 3.692.119.207
Utilidades acumuladas	\$ 20.952.589.785	\$ 18.360.470.578	\$ 18.706.736.539
En adopción por primera vez ganancias retenidas	\$ 11.126.840.740	\$ 11.748.048.026	\$ 11.748.048.026
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>\$ 37.899.135.637</b>	<b>\$ 33.800.637.811</b>	<b>\$ 34.146.903.772</b>

Las Ganancias y Pérdidas acumuladas de la compañía comprenden el resultado acumulado de ejercicios anteriores, y el efecto de aplicación por convergencia al Nuevo Marco Normativo.

**Ver explicación en Nota Número 36 Reexpresión.**

#### **NOTA 21 - Otras Reservas**

El saldo de otras reservas estaba conformado así a 31 de diciembre de 2019

	2019-12-31	2018-12-31
RESERVA LEGAL NO GRAVADAS	\$ 200.100.000	\$ 200.100.000
<b>TOTAL OTRAS RESERVAS</b>	<b>\$ 200.100.000</b>	<b>\$ 200.100.000</b>

De acuerdo con la Ley, La entidad está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales.

#### **Superavit**

	2019-12-31	2018-12-31
Superavit Método de Participación ( Acciones Centro de Especialistas de	\$ 316.453.433	\$ 316.453.433
<b>TOTAL SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION</b>	<b>\$ 316.453.433</b>	<b>\$ 316.453.433</b>

#### **NOTA 22 - Ingresos de actividades ordinarias**

**Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2019 comprendían:**

	2019-12-31	2018-12-31
UNIDAD DE NEGOCIO LABORATORIO CLINICO	\$ 37.605.589.611	\$ 34.050.823.642
UNIDAD DE NEGOCIO BANCO DE SANGRE	\$ 17.966.540.847	\$ 19.228.910.015
SERVICIOS DE LAB. PENDIENTES POR FACTURAR	\$ 383.636.967	\$ 269.956.199
SERVICIOS BS PENDIENTES POR FACTURAR	\$ 109.519.937	\$ 294.063.515
VALOR PRESENTE	\$ -	\$ 1.373.571.433
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 56.065.287.362</b>	<b>\$ 55.217.324.804</b>

Higuera Escalante y cía. Ltda. reconocerá los descuentos comerciales como Ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a la política contable de ingresos de actividades ordinarias, los descuentos comerciales en el 2019 ascienden a \$8.177.728.045.

### NOTA 23 - Costos de Venta

El costo se encuentra clasificado por las unidades de negocio así:

	2019-12-31	2018-12-31
UNIDAD DE NEGOCIO LABORATORIO CLINICO	\$ 23.694.170.717	\$ 21.047.903.437
UNIDAD DE NEGOCIO BANCO DE SANGRE	\$ 16.320.312.116	\$ 15.778.598.370
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 40.014.482.834</b>	<b>\$ 36.826.501.807</b>

Corresponde a los costos de ventas directamente relacionados con la actividad principal e incluye conceptos como : Gastos de personal, servicios, honorarios, seguros, arriendos, Gastos legales, Gastos de viaje, Licencias y diversos.

### NOTA 24 - Otros Ingresos

Se presenta detalle de Otros Ingresos a Diciembre 31, así:

CUENTA	2019-12-31	2018-12-31
RESULTADOS A DOMICILIOS	\$ 86.959.869	\$ 67.298.332
DIVIDENDOS - COLSANITAS	\$ -	\$ 10.718.250
COSTOS Y GASTOS DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 25.797.523	\$ 879.682
POR INCAPACIDAD	\$ 160.565.519	\$ 55.731.327
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ( PROVEEDORES )	\$ 52.469.678	\$ 31.340.344
APROVECHAMIENTOS	\$ 559.295	\$ -
DEUDAS MALAS	\$ -	\$ 172.090.746
REINTEGRO DE PROVISION DE CARTERA	\$ -	\$ 4.562.656
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 326.351.884</b>	<b>\$ 342.621.337</b>

INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES : Esta partida corresponde a Notas Crédito de proveedores por conceptos de garantía, fecha expirada de producto, reposición reactivos por alerta del año 2018, el ajuste se realiza contra resultados dada la materialidad general para la elaboración de estados financieros.

### NOTA 25 - Ingresos Financieros

CUENTA	2019-12-31	2018-12-31
INTERESES BANCARIOS	\$ 22.966.571	\$ 48.018.226
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ -	\$ 681
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 22.966.571</b>	<b>\$ 48.018.907</b>

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 56.414.605.817</b>	<b>\$ 55.607.964.367</b>
-----------------------	--------------------------	--------------------------

## NOTA 26 - Costos Financieros

	2019-12-31	2018-12-31
GASTOS BANCARIOS	\$ 79.940.503	\$ 136.874.656
CONTRIBUCIONES 4 X 1000	\$ 203.353.758	\$ 189.477.794
COMISIONES	\$ -	\$ 17.385
COBERTURA SWUAP CORPBANCA	\$ -	\$ 277.303
INTERESES	\$ 734.554.855	\$ 884.102.720
INTERESES DE MORA	\$ 306.204	\$ 128.715
GASTOS EXTRAORDINARIOS PRESENTE EJERCICIO	\$ 1.004.724	\$ -
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 1.019.160.044</b>	<b>\$ 1.210.878.573</b>

Los intereses pertenecen a pagos del 2019 por concepto de Obligaciones Financieras a las diferentes entidades financieras donde se otorgaron crédito para: Inversiones en Propiedad, Planta y Equipo, Pago de Obligaciones Laborales, Compra Seguros (PYME) , Pago impuestos prediales; se relacionan así:

ENTIDAD FINANCIERO	Intereses
BANCO DE BOGOTA	\$ 367.655.507
BANCO CAJA SOCIAL	\$ 59.003.283
BANCO DAVIVIENDA SA	\$ 87.166.616
LEASING BANCOLOMBIA S.A. COMPAÑIA DE FINANCIAMIENT	\$ 40.374.513
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 125.938.798
BANCOLOMBIA	\$ 54.416.137
	<b>\$ 734.554.855</b>

## NOTA 27 - Gastos de Administración

Los Gastos de Administración a Diciembre 31 corresponden a:

	2019-12-31	2018-12-31
GASTOS DE PERSONAL	\$ 3.449.197.649	\$ 3.166.138.324
HONORARIOS	\$ 264.478.365	\$ 206.171.210
IMPUESTOS	\$ 237.460.858	\$ 316.946.570
ARRENDAMIENTOS	\$ 160.717.806	\$ 93.413.049
SEGUROS	\$ 91.274.369	\$ 83.258.780
SERVICIOS	\$ 308.291.013	\$ 275.585.037
GASTOS LEGALES	\$ 31.592.360	\$ 18.977.076
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 115.520.738	\$ 296.040.802
GASTOS DE VIAJE	\$ 14.602.540	\$ 21.857.580
DEPRECIACIONES	\$ 780.668.183	\$ 893.792.659
DIVERSOS	\$ 266.535.081	\$ 265.131.414
LICENCIAS	\$ 41.384.141	\$ 20.657.326
AMORTIZACIONES	\$ 29.357.862	\$ 44.949.699
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 67.217.279	\$ 19.205.250
PROVISIONES	\$ 120.000.000	\$ 201.083.467
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 5.978.298.245</b>	<b>\$ 5.923.208.243</b>

**NOTA 28 - Costos de Distribución**

	2019-12-31	2018-12-31
GASTOS DE PERSONAL	\$ 481.640.906	\$ 658.791.933
HONORARIOS	\$ 3.596.265	\$ 33.360.000
IMPUESTOS	\$ -	\$ 596.260
ARRENDAMIENTOS	\$ 8.321.126	\$ -
SEGUROS	\$ 46.890.527	\$ 11.651.874
SERVICIOS	\$ 52.488.376	\$ 43.357.925
GASTOS LEGALES	\$ 74.677	\$ 162.447
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3.142.912	\$ 582.629
GASTOS DE VIAJE	\$ 4.547.057	\$ 6.034.227
DEPRECIACIONES	\$ 4.610.351	\$ 4.990.950
DIVERSOS	\$ 65.414.841	\$ 97.417.784
LICENCIAS	\$ 2.910.666	\$ 3.872.133
AMORTIZACIONES	\$ 5.386.635	\$ 5.827.159
PROVISION DE CARTERA	\$ 147.588.143	\$ 677.316.578
<b>TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION</b>	<b>\$ 826.612.482</b>	<b>\$ 1.543.961.899</b>

**NOTA 29 - Otros Gastos**

	2019-12-31	2018-12-31
MULTAS Y SANCIONES	\$ 2.440.000	\$ 5.032.803
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 577.681	\$ 409.212
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ -	\$ 1.157.515
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	\$ 14.747.783	\$ 76.988.341
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 17.765.464</b>	<b>\$ 83.587.871</b>

**NOTA 30 - Gastos por Impuestos**

	2019-12-31	2018-12-31
IMPUESTO DE RENTA	\$ 3.114.837.252	\$ 3.566.514.376
IMPUESTO DIFERIDO	\$ (352.227.677)	\$ 2.518.527.413
<b>TOTAL GASTO POR IMPUESTO</b>	<b>2.762.609.575</b>	<b>6.085.041.789</b>

<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 10.604.445.809</b>	<b>\$ 14.846.678.374</b>
---------------------	--------------------------	--------------------------

## CALCULO IMPUESTO DE RENTA

	2.019	2.018
INGRESOS NETOS	\$ 64.791.690.499	\$ 60.499.426.000
TOTAL COSTOS	\$ 39.763.361.955	\$ 36.832.615.380
TOTAL DEDUCCIONES	\$ 15.307.218.682	\$ 13.943.086.956
RENTA LIQUIDA INICIAL	\$ 9.721.109.862	\$ 9.723.723.664
RENTA LIQUIDA DEL EJERCICIO	\$ 9.721.109.862	\$ 9.723.723.664
RENTA PRESUNTIVA	\$ 449.439.495	\$ 834.460.165
<b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>\$ 9.721.109.862</b>	<b>\$ 9.723.723.664</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b>	<b>\$ 3.207.966.254</b>	<b>\$ 3.208.828.809</b>
DESCUENTOS TRIBUTARIOS	\$ 93.129.000	-
<b>IMPUESTO NETO DE RENTA</b>	<b>\$ 3.114.837.254</b>	<b>\$ 3.208.828.809</b>

## CALCULO IMPUESTO DIFERIDO:

Etiquetas de fila	Suma de Saldo_Final PCGA	Suma de SALDO FINAL NIIF 2	SALDO	tasa	activo id	pasivo id
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 38.360.419.120	\$ 38.219.180.320	\$ 141.238.800	31%	\$ -	
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFEKTIVO	\$ 1.702.037.040	\$ 1.702.037.039	\$ 1			
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 456.925.384	\$ 352.818.941	\$ 104.106.443	31%	\$ 32.272.997	
CARGOS DIFERIDOS	\$ 286.108.576	\$ 286.108.576	\$ 286.108.576	31%	\$ 88.693.659	
INVENTARIOS	\$ 907.691.181	\$ 907.691.176	\$ 4			
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	\$ 98.889.848	\$ 352.450.883	\$ (253.561.035)	31%		\$ 78.603.921
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 127.700.567	\$ (127.700.567)			
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (colsanitas)	\$ 7.912.919	\$ 226.401.687	\$ (218.488.768)	31%		\$ 67.731.518
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (ces)	\$ 484.979.324	\$ -				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (terrenos)	\$ -	\$ -	\$ -	10%		\$ -
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 9.759.113.870	\$ 18.996.954.415	\$ (9.237.840.546)	31%		\$ 2.863.730.569
PROPIEDADES DE INVERSION AL COSTO	\$ 7.741.666.000	\$ 7.741.666.000	\$ -			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	\$ (13.175.786.656)	\$ (13.175.786.656)	\$ -			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	\$ (2.874.749)	\$ (2.874.749)	\$ -			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES / NO CORRIENTES	\$ (8.504.295.766)	\$ (8.504.295.766)	\$ -			
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CTES	\$ (111.892.843)	\$ (136.502.839)	\$ 24.609.996			
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ (1.259.050.757)	\$ (1.259.050.757)	\$ -			
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ (1.447.340.499)	\$ (1.447.340.498)	\$ (1)			
PROVISIONES NO CORRIENTES	\$ (983.514.593)	\$ (983.514.593)	\$ -			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$ 2.335.078.931	\$ 2.335.078.931			
			<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>\$ 120.966.656</b>	<b>\$ 3.010.066.008</b>
			SALDO ID REEXPRESADO		\$ 76.533.741	\$ 2.380.699.666
			SALDO BALANCE COMPRO		\$ 72.696.085	\$ 2.109.525.454
			AJUSTE FINAL 2019		\$ 48.270.571	\$ 900.540.554

	Activos por impuestos diferidos	Pasivos por impuestos diferidos
Bases de activos	Contable < Fiscal	Contable > Fiscal
Bases de pasivos	Contable > Fiscal	Contable < Fiscal
Pérdidas y créditos fiscales	Activo fiscal únicamente	

ACTIVO ID	\$ 48.270.571
PASIVO ID	\$ 900.540.554
GASTO ID	-\$ 852.269.983
<b>EFFECTO DEFINITIVO</b>	
ACTIVO	\$ 88.216.943
PASIVO	\$ 264.010.734
GASTO/ID	\$ 352.227.677

### NOTA 31 - Información a Revelar sobre partes Relacionadas

El siguiente resumen presenta el detalle de las transacciones que se han realizado por la entidad con los socios por las vigencias 2019 y 2018.

Los beneficios a empleados corresponden a gastos de nómina de los socios, liquidación en Sucesión Ilíquida del Doctor + Fernando Higuera Escalante.

		2019	2018
<b>CUENTA POR COBRAR</b>		\$ 832.238.765	\$ 971.226.182
MIRIAM BOO ARAUJO	\$ 620.760.078		
FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE-Sucesion Ilíquida	\$ 92.091.100		
DANIEL FERNANDO HIGUERA BOO	\$ 108.887.587		
MARIA JOSE HIGUERA BOO	\$ 10.500.000		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		\$ 96.876.655	\$ 12.140.175
MIRIAM BOO ARAUJO	\$ 96.876.655		
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS (NOMINA)</b>		\$ 371.029.248	\$ 364.914.099
MIRIAM BOO ARAUJO	\$ 371.029.248		
<b>LIQUIDACION SOCIO FERNANDO HIGUERA ESCALANTE ( SUCESION ILIQUIDA)</b>		\$ 54.479.621	\$ 54.479.621
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		\$ 1.354.624.289	\$ 1.402.760.077

En el siguiente resumen se presenta las remuneraciones del personal clave de la entidad:

		2019	2018
<b>GERENTES - DIRECTORES</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>	\$ 678.473.344
DIRECCION GENERAL	371.029.248	364.914.099	
DIRECCION FINANCIERA	277.283.569	271.700.856	
DIRECCION COMERCIAL	30.160.527	263.260.974	
		\$ 678.473.344	\$ 899.875.929

Los gerentes no tienen ningún otro tipo de vínculo con la entidad solo por factor laboral. Se consideran personal clave de la gerencia: Dirección General, Dirección Financiera y Dirección Comercial.

### NOTA 32 - Información Honorarios (Articulo 446 Código de comercio )

Los Honorarios cancelados en el 2019 – 2018 por concepto de Asesorías, Revisoría Fiscal y Asesorías Jurídicas son:

HONORARIOS 2019	2019	2018
HONORARIOS ASESORIA TECNICA	\$ 22.702.951	\$ 14.127.500
HONORARIOS ASESORIA TRIBUTARIA	\$ 37.771.005	\$ 51.806.055
ASESORIA SISTEMA DE CALIDAD	\$ 44.251.273	\$ 27.322.711
HONORARIOS REVISOR FISCAL	\$ 49.595.000	\$ 14.304.000
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA	\$ 62.572.736	\$ 77.984.544
AUDITORIA EXTERNA	\$ -	\$ 35.700.000
OTROS HONORARIOS	\$ 126.367.338	\$ 158.661.400
	<b>\$ 343.260.303</b>	<b>\$ 379.906.210</b>

**NOTA 33 - Información Gastos de Propaganda y Relaciones Publicas ( Artículo 446  
Código de comercio )**

Durante el año 2019, se pagó por concepto de publicidad cuñas publicitarias, servicio de campañas publicitarias, divulgación de información redes sociales, paquete suite publicitarias, tarjetas de presentación, perifoneo, cuñas radiales, afiches, brazaletes.

HONORARIOS 2019	2019	2018
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	\$ 107.433.444	\$ 128.355.521
	<b>\$ 107.435.463</b>	<b>\$ 128.357.539</b>

**NOTA 34 - Empresa en Marcha**

La administración de Higuera Escalante y cía. Ltda., estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en Marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

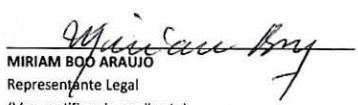
**NOTA 35 - Hechos ocurridos después de la fecha del Informe**

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta Directiva el 6 de marzo de 2020. No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Sociedad HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019.

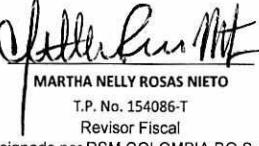
**NOTA 36 - Reexpresión Estados Financieros a Diciembre 31 de 2018.**

La reexpresión de los estados financieros por el año 2018 obedece a que se reconoció un contrato de leasing como financiero cuando lo correcto era haberlo reconocido como Leasing

operativo, correspondiendo al contrato No. 180114929 suscrito con el Banco de Occidente por valor de \$683.495.205,00 para compra de servidores. Esta reexpresión afectó la cuenta de Propiedad planta y equipo en cuantía de \$683.495.205,00 así como también la cuenta Otros pasivos financieros corriente por valor de \$166.680.247, conllevando a un efecto de disminución sobre las Ganancias acumuladas por valor de \$516.814.958,00; adicionalmente esta reexpresión modificó el cálculo del Impuesto Diferido del año 2018 afectándose el Activo por impuesto diferido en cuantía de \$55.004.482,00 y el Pasivo diferido por \$225.553.477,00 teniendo efecto en las Ganancias acumuladas por cuantía de \$170.548.995,00.

  
MIRIAM BOÓ ARAUJO  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)

  
SANDRA SERRANO PEÑA  
Contadora  
T.P. No 118275-T  
(Ver certificación adjunta)

  
MARTHA NELLY ROSAS NIETO  
T.P. No. 154086-T  
Revisor Fiscal  
Designado por RSM COLOMBIA BG S.A.S  
(Ver opinión adjunta)

" VIGILADO SUPERSALUD "