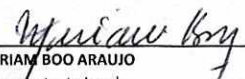




HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
NIT.800.039.986-8
Bucaramanga - Santander
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de Diciembre de 2019
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS							
ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2019-12-31	%P	2018-12-31 Reexpresados	2018-12-31	%P	%VAR
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%
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		41.150.903.911	60%	33.871.927.634	33.871.927.635	55%	21%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
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	30.823.566.000	0%	30.823.566.000	30.823.566.000	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%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		27.513.047.235	40%	27.318.606.208	28.057.105.895	45%	71%
TOTAL DE ACTIVOS		68.663.951.146	100%	61.190.533.842	61.929.033.529	100%	12%
PASIVOS	NOTA	2019-12-31	%P	2018-12-31 Reexpresados	2018-12-31	%P	%VAR
PASIVOS CORRIENTES							
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%
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		19.272.637.996	70%	16.844.936.004	17.011.616.251	68%	14%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Provisiones no corrientes	18	983.514.593	4%	748.583.467	748.583.467	3%	31%
Pasivo 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%
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		8.353.416.793	30%	8.027.406.595	8.252.960.072	32%	4%
TOTAL DE PASIVOS		27.626.054.790	100%	24.872.342.599	25.264.576.323	100%	11%
PATRIMONIO							
Capital emitido	19	2.001.000.000	5%	2.001.000.000	2.001.000.000	6%	0%
Ganancias o Pérdidas acumuladas	20	32.700.637.811	80%	30.108.518.602	30.454.784.565	83%	9%
Ganancias o pérdidas 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%
Superavit	21	316.453.433	1%	316.453.433	316.453.433	1%	0%
PATRIMONIO TOTAL		41.037.896.356	100%	36.318.191.243	36.664.457.206	100%	13%
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		68.663.951.146	100%	61.190.533.842	61.929.033.529	100%	12%

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.


MIRIAM BOO ARAUJO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


SANDRA SERANO 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 "

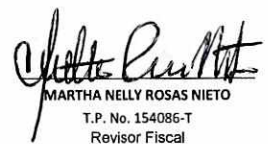
HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
NIT.800.039.986-8
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Entre 1/1/2019 Y 31/12/2019
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2019	% P	31/12/2018 Reexpresado	31/12/2018	% P	% VAR
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINAR	22	56.065.287.362	100%	55.217.324.804	55.217.324.804	100%	2%
Costo de ventas y operación	23	40.014.482.834	71%	36.826.501.807	36.826.501.807	67%	9%
UTILIDAD BRUTA		16.050.804.528	29%	18.390.822.997	18.390.822.997	33%	-13%
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%
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE O		9.554.480.222	17%	10.905.441.189	10.905.441.189	30%	-12%
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%
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		8.582.314.687	15%	9.777.160.996	9.777.160.996	18%	-12%
Gasto (Ingreso) por impuestos	30	2.762.609.575	5%	6.085.041.789	6.085.041.789	11%	-55%
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERA		5.819.705.112	10%	3.692.119.207	3.692.119.207	7%	58%
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
Superavit Método de Participacion	21	-	-	316.453.433	316.453.433		
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-		316.453.433	316.453.433		
TOTAL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		5.819.705.112		4.008.572.640	4.008.572.640		

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.


MIRIAM BOD 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


(Cifras expresadas en pesos colombianos)


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


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

	Ganancias o Perdidas acumuladas						Total Patrimonio
	Capital Social	Otras reservas	Superavit	Resultado del Ejercicio	Ejercicios Anteriores	Efecto de Convergencia	
Patrimonio al Inicial del periodo 31.12.2017	2.000.000.000	200.000.000	-	5.036.057.713	11.783.503.751	11.748.048.025	30.767.609.489
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		
Patrimonio al final del periodo 31.12.2017	2.001.000.000	200.100.000	-	2.915.307.757	15.791.428.783	11.748.048.025	32.655.884.565
Ganancia (pérdida)				3.692.119.207			
Otro resultado integral (ORI)			316.453.433				
Emisión de patrimonio							
Constitución de Otras Reservas							
Traslado de utilidades acumuladas				-2.915.307.757	2.915.307.757		
Pago de dividendos							
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto					-346.265.962		
Patrimonio al final del periodo - Reexpresión 31.12.2018	2.001.000.000	200.100.000	316.453.433	3.692.119.207	18.360.470.578	11.748.048.025	36.318.191.243
Ganancia (pérdida)				5.819.705.112			
Otro resultado integral (ORI)							
Emisión de patrimonio							
Constitución de Otras Reservas							
Traslado de utilidades acumuladas				-3.692.119.207	3.692.119.207		
Pago de dividendos					-1.100.000.000		
Total incremento (disminución) en el patrimonio por otros concepto							
Patrimonio al final del periodo 31.12.2019	2.001.000.000	200.100.000	316.453.433	5.819.705.112	20.952.589.785	11.748.048.025	41.037.896.355
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 "

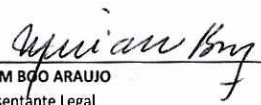
HIGUERA ESCALANTE Y CIA LTDA
NIT.800.039.986-8
Bucaramanga - Santander

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Utilidad Neta</i>	5.819.705.112	3.692.119.207
Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:		
+ 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
	10.663.355.968	9.290.958.306
Variaciones en el capital de trabajo:		
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	
Pasivo por impuestos corriente	-1.855.786.497	28.177.914
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	4.765.367.001	1.791.386.955
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedad Planta y Equipo	-1.924.130.720	-1.147.712.224
Activos Intangibles distintos de la plusvalia	-183.886.110	-75.907.287
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	- 2.108.016.830	- 1.223.619.511
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otros pasivos financieros	-720.978.010	-1.205.515.760
Distribucion de dividendos	-1.100.000.000	
Emision de patrimonio		
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	-1.820.978.010	-1.205.515.760
Variación del Efectivo	836.372.161	- 637.748.315
Efectivo inicial	865.664.878	1.503.413.192
Efectivo actual	1.702.037.039	865.664.878

Las Notas hacen parte integral de los Estados Financieros.


MIRIAM BGO ARAUJO
Representante Legal
(Ver certificacion 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 "


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

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 esta 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 realizo 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:

ELEMENTO	MEDICIÓN INICIAL	MEDICIÓN POSTERIOR
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
COMPAÑÍAS 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 pérdidas 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:

- El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el pasivo financiero;
- 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 racionalmente 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 cualesquiera 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:

Instrumentos financieros al precio de la transaccion	2019-12-31	2018-12-31
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

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

Instrumentos financieros al costo	2019-12-31	2018-12-31
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
Caja	\$ 15.347.219	\$ 4.932.146
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- Foscal) y 15 cajas sencillas 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
Cuentas Corrientes	\$ 558.706.703	\$ 259.380.980
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
Cuentas de Ahorro	\$ 286.780.934	\$ 115.153.563
BANCO CAJA SOCIAL CTA AHORRO # 265-03731456	\$ 286.780.934	\$ 115.153.563
Total Efectivo	\$ 860.834.856	\$ 379.466.689

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
Total otros equivalentes al efectivo	\$ 841.202.183	\$ 486.198.189

Total Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 1.702.037.039	\$ 865.664.878
--	-------------------------	-----------------------

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)
Total	\$ 38.188.356.754	\$ 32.037.278.065	19% \$ 6.151.078.689

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
		A 31 de diciembre de	
A 31 de diciembre de 2018	\$ (650.994.178)	2018	\$ (872.462.804)
aplicación al deterioro	\$ (136.288.404)	aplicación al deterioro	\$ 221.468.626
Gastos por deterioro año 2019		Gastos por deterioro año 2019	
Total acumulado deterioro a 31 de diciembre de 2019	\$ (787.282.582)	Total acumulado deter	\$ (650.994.178)

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	1-30 DIAS MORA	31-60 DIAS MORA	61-90 DIAS MORA	91-180 DIAS MORA	181-360 DIAS MORA	> A 360 DIAS	TOTAL CARTERA		
									CLIENTES	DETERIORO>360	SALDO
UNDACION OPTALMOLOGICA DE SANTANDER - POS	\$ 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 FOSUNAB	\$ 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
NIÓN 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
OMPAÑIA 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
SEGUROS 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
COPEPETROL 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
TOTAL 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
SALDO CARTERA NETA	\$ 30.823.566	\$ 30.823.566

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
	\$ 907.691.166	\$ 555.708.598

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	\$ 197.092.017

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
TOTAL ANTICIPOS	\$ 352.818.941	\$ 216.184.077

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 Reexpresado	2018-12-31
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
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 76.533.741	\$ 88.216.942		\$ 164.750.684
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
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 2.380.699.667	\$ 264.010.734	\$ -	\$ 2.116.688.932
TOTAL EFECTO EN RESULTADOS POR IMPUESTO DIFERIDO			\$ (352.227.677)		

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 periodos 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 INVERSION	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
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	\$ 7.741.666.000	\$ 7.741.666.000

	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
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	\$ 7.741.666.000	\$ 7.741.666.000

ELEMENTO	FIDECOMISO DE GARANTIA	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 Reexpresados	2018-12-31
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 OPERACIÓN	\$ 1.222.861.717	\$ 1.282.898.530
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.008.140.251	\$ 2.181.682.139

COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	SALDO INICIAL 2018-12	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	\$ 105,219.979	\$ 3,262,422.098
ACUEDUCTO, PLANTAS Y REDES	\$ 333,544.808	\$ -	\$ -	\$ 333,544.808
	\$ 28,158,454.975	\$ 2,213,393.708	\$ 105,219.979	\$ 30,266,628.704

DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	SALDO INICIAL 2018-12	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)
TOTAL NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 18,896,920.970			\$ 18,996,954.415

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 medicion		METODO DEPRECIACION
		INICIAL	POSTERIOR	
Construcciones y edificaciones	600	Costo	Revaluacion	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	MATRICULA INMOBILIARI	ENTIDAD	DESCRIPCION	CUANTIA
Consultorio 215	300-257262 300 195139	DAVIVIENDA	GARANTIA PRESTAMOS	\$ 667,906,669.00

* La reexpresion 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
Licencias y Software	\$ 1.146.581.847	\$ 1.002.145.042
Licencias y Software	\$ 1.146.581.847	\$ 1.002.145.042
Amortización Licencias y Software	\$ (794.130.964)	\$ (655.884.798)
Amortización Licencias y software	\$ (794.130.964)	\$ (655.884.798)
Total Activos Intangibles distintos de la plusvalía	\$ 352.450.883	\$ 346.260.244

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)
Saldo	\$ 352.450.883	\$ 352.450.883

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
ALINSA S.A	\$ 3.732.048	\$ 3.732.048
COLSANITAS	\$ 13.610.560	\$ 13.610.560
CENTRO DE ESPECIALISTAS DE SANTANDER	\$ 209.059.079	\$ 209.059.079
TOTAL Otros Activos Financieros	\$ 226.401.687	\$ 226.401.687

Nombre de la Sociedad	Numero 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 evaluó 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:

Corto Plazo			
Cuenta	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	
Total	\$ 1.447.340.498	\$ 1.424.932.530	

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:

Corto Plazo			
Cuenta	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	\$ -	
Total	\$ 13.175.786.656	\$ 10.965.686.353	

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	\$ -
Autorretencion en Renta	\$ 44.031.000	\$ -
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1.259.050.757	\$ -

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	2019	2018	
		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
	\$ 8.507.170.515	\$ 9.228.148.523	\$ 9.394.828.771

Cuenta	2019	2018	
		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
Total Bancos Nacionales	\$ 8.507.170.515	\$ 9.228.148.523	\$ 9.394.828.771

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

Entidad	2019	2018 Reexpresados	2018
Créditos Ordinarios corto plazo	\$ 1.053.595.456	\$ 2.366.799.794	\$ 2.366.799.794
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
Créditos Ordinarios largo plazo	\$ 800.448.580	\$ 1.064.008.395	\$ 1.064.008.395
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
Créditos por Factoring	\$ 1.500.012.160	\$ 1.399.903.680	\$ 1.399.903.680
BANCO DE OCCIDENTE	\$ 1.500.012.160	\$ 1.399.903.680	\$ 1.399.903.680
Créditos leasing financiero corto plazo	\$ 697.474.881	\$ 559.525.794	\$ 726.206.041
*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
Créditos leasing financiero largo plazo	\$ 4.452.764.689	\$ 3.834.115.067	\$ 3.834.115.067
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
Tarjetas de crédito	\$ 2.874.749	\$ 3.795.793	\$ 3.795.793
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
Total obligaciones financieras	\$ 8.507.170.515	\$ 9.228.148.523	\$ 9.394.828.770

- 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
Créditos Ordinarios corto plazo				\$ 1.053.595.456	\$ 2.366.799.794
BANCO DE OCCIDENTE				\$ 33.853.896	\$ 500.000.000
Crédito Tesorería # 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	
BANCO CAJA SOCIAL				\$ 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
BANCOLOMBIA				\$ 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	
BANCO DAVIVIENDA				\$ 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
BANCO DE BOGOTA				\$ 172.606.578	\$ 75.107.759
Crédito # 457691104	2020-06-08	IBR + 3% (7.111 AMV)	12 meses	\$ 97.606.578	\$ 75.107.759
Crédito # 453433099	2022-04-16	DTF + 3,25 E.A. 8,42765	48 meses	\$ 75.000.000	\$ 75.107.759
Créditos Ordinarios largo plazo				\$ 800.448.580	\$ 1.064.008.395
BANCO DE OCCIDENTE				\$ 59.244.334	\$ 45.000.000
Crédito ordinario # 65700170256	2022-08-04	IBR + 3,65	36 meses	\$ 59.244.334	\$ -
BANCO CAJA SOCIAL				\$ 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
BANCOLOMBIA				\$ 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	
BANCO DAVIVIENDA				\$ -	\$ 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
BANCO DE BOGOTA				\$ 98.341.776	\$ 174.541.093
Crédito 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 Interés	Plazo	2019	2018
Créditos por Factoring				\$ 1.500.012.160	\$ 1.399.903.680
BANCO DE OCCIDENTE	2020-01-29			\$ 1.500.012.160	\$ 1.399.903.680

Leasing Financieros:

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

Tarjetas de credito empresariales:

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

Total obligaciones financieras LP 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
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	\$ 136.502.839	\$ 124.008.198

Los otros pasivos corresponden a anticipos de clientes.

OTROS PASIVOS		
ANTICIPOS DE CLIENTES	2019-12-31	2018-12-31
COMPANIA 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
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 75.073.797	\$ 89.918.633

NOTA 18 - Provisiones no corrientes

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

Detalle Provisión Contingencias (LITIGIOS Y DEMANDAS)

CLASE DE PROCESO CONTINGENCIA	FECHA INICIO PROCESO	DESPACHO JUDICIAL	DEMANDANTE	PRETENCIONES	CUANTIA PROVISION	VALORACION PROBABILIDAD
ORDINARIO LABORAL		JUZGADO SEGUNDO LABORAL	Empleado	\$ 42.916.933	\$ 21.458.467	
Subtotal Provisiones Laborales					\$ 21.458.467	
ORDINARIO RESPONSABILIDAD CIVIL		JUZGADO NOVENO	Cliente persona Natural	\$ 119.250.000	\$ 59.625.000	
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL	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 [Jurisprudencia] existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL	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 [Jurisprudencia] existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
DECLARATIVO DE RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL Y EXTRA CONTRACTUAL		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 [Jurisprudencia] existente y los presupuestos que dan lugar a determinar cuál puede ser el resultado del proceso.
Subtotal Provisiones Civiles					\$ 847.125.000	

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
TOTAL CAPITAL EMITIDO	2.001.000.000	2.001.000.000

Accionista	Numero de Acciones	Valor	%
FERNANDO APARICIO HIGUERA ESCALANTE (Sucesión ilíquida)	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 adopcion por primera vez ganancias retenidas	\$ 11.126.840.740	\$ 11.748.048.026	\$ 11.748.048.026
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 37.899.135.637	\$ 33.800.637.811	\$ 34.146.903.772

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
TOTAL OTRAS RESERVAS	\$ 200.100.000	\$ 200.100.000

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 Metodo de Participacion (Acciones Centro de Especialistas de	\$ 316.453.433	\$ 316.453.433
TOTAL SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION	\$ 316.453.433	\$ 316.453.433

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
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 56.065.287.362	\$ 55.217.324.804

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
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 40.014.482.834	\$ 36.826.501.807

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
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 326.351.884	\$ 342.621.337

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
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	\$ 22.966.571	\$ 48.018.907

TOTAL INGRESOS	\$ 56.414.605.817	\$ 55.607.964.367
-----------------------	--------------------------	--------------------------

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	\$ -
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	\$ 1.019.160.044	\$ 1.210.878.573

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
	\$ 734.554.855

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
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 5.978.298.245	\$ 5.923.208.243



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
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION	\$ 826.612.482	\$ 1.543.961.899

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
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 17.765.464	\$ 83.587.871

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
TOTAL GASTO POR IMPUESTO	2.762.609.575	6.085.041.789

TOTAL GASTOS	\$ 10.604.445.809	\$ 14.846.678.374
---------------------	--------------------------	--------------------------

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

RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 9.721.109.862	\$ 9.723.723.664
TOTAL IMPUESTOS SOBRE LA RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 3.207.966.254	\$ 3.208.828.809

DESCUENTOS TRIBUTARIOS	\$ 93.129.000	\$ -
------------------------	---------------	------

IMPUESTO NETO DE RENTA	\$ 3.114.837.254	\$ 3.208.828.809
-------------------------------	-------------------------	-------------------------

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%	\$ -	
Efectivo y equivalentes del efectivo	\$ 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	\$ -	31%	\$ 88.693.659	
Inventarios	\$ 907.691.181	\$ 907.691.176	\$ 4			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$ 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 (colsonitas)	\$ 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 inversión 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			

IMPUESTO DIFERIDO	\$ 120.966.656	\$ 3.010.066.008
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

EFFECTO DEFINITIVO

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
CUENTA POR COBRAR		\$ 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		
CUENTAS POR PAGAR		\$ 96.876.655	\$ 12.140.175
MIRIAM BOO ARAUJO	\$ 96.876.655		
BENEFICIOS EMPLEADOS (NOMINA)		\$ 371.029.248	\$ 364.914.099
MIRIAM BOO ARAUJO	\$ 371.029.248		
LIQUIDACION SOCIO FERNANDO HIGUERA ESCALANTE (SUCESSION ILIQUIDA)		\$ 54.479.621	\$ 54.479.621
TOTAL OTROS GASTOS		\$ 1.354.624.289	\$ 1.402.760.077

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

			2019	2018
GERENTES - DIRECTORES	2019	2018	\$ 678.473.344	\$ 899.875.929
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 (Artículo 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
	\$ 343.260.303	\$ 379.906.210

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
	\$ 107.435.463	\$ 128.357.539

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 - Reexpresion Estados Financieros a Diciembre 31 de 2018.

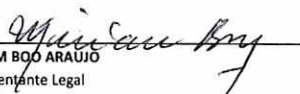
La reexpresión de los estados financieros por el año 2018 obedece a que se reconoció un contrato de leasing como financiero cuando lo correcto era haberlo reconocido como Leasing



Higuera Escalante

Damos Resultados

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 BODO 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 "