Coomeva

COOPERATIVA MÉDICA DEL VALLE Y DE PROFESIONALES DE COLOMBIA - COOMEVA
ESTADOS SEPARADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(En miles de pesos colombianos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
ACTIVOS			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	18 y 43	$ 196.393.136	$ 111.568.231
INVERSIONES A VALOR RAZONABLE	19 y 43	626.910.440	527.847.135
INVENTARIO	20	5.914.671	5.964.306
CARTERA DE CRÉDITO	21	40.453.052	33.825.311
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22	18.667.415	36.385.833
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23	1.908.605	620.225
OTROS ACTIVOS - GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	24	105.669	84.985
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**$ 890.352.988**	**$ 716.296.026**
INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VENCIMIENTO MEDIDOS A COSTO AMORTIZADO	19 y 43	$ 1.881.601.118	$ 2.006.029.804
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS, MEDIDAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACION PATRIMONIAL	19 y 43	918.715.244	825.711.343
INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS, MEDIDOS AL COSTO	19 y 43	116.539.455	99.804.501
OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE	19	5.072.795	5.444.657
CARTERA DE CRÉDITO	21 y 43	136.031.991	105.686.163
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22	99.102.386	-
PROPIEDADES Y EQUIPO DE USO PROPIO	25	45.420.951	72.151.926
PROPIEDADES POR DERECHO DE USO	26	16.087.169	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	27	333.368.923	271.903.541
ACTIVOS INTANGIBLES	28	755.743	466.327
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**3.552.695.775**	**3.387.198.262**
TOTAL ACTIVOS		**$ 4.443.048.763**	**$ 4.103.494.288**
PASIVOS			
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	29	$ 25.645.900	$ 1.257.362
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	26	3.751.003	-
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30 y 43	53.859.184	94.079.488
BENEFICIOS A EMPLEADOS	31	4.048.275	3.886.206
INGRESOS DIFERIDOS	32	1.470.356	354.583
PROVISIÓN POR COSTOS DE DESMANTELAMIENTO	26	1.534.589	-
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	34	6.632.801	6.102.886
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 96.942.108**	**$ 105.680.525**
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	29	$ 6.000.000	$ 680.279
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	26	8.797.971	-
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30 y 43	27.680.402	4.745.306
BENEFICIOS A EMPLEADOS	31	6.103.450	5.762.363
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	35	2.854.078.701	2.641.598.923
OBLIGACIONES DE DESEMPEÑO NO REALIZADAS	33	1.492.939	964.654
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**2.904.153.463**	**2.653.751.525**
TOTAL PASIVOS		**$ 3.001.095.571**	**$ 2.759.432.050**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	36	$ 931.475.653	863.648.952
RESERVAS	37	84.450.147	73.462.278
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	39	3.097.392	6.611.122
EXCEDENTES DEL PERÍODO		75.857.558	54.534.600
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ A NCIF	40	337.727.603	345.510.602
ADOPCION NUEVAS NORMAS	40	(6.081.136)	(7.207.487)
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO	41	7.646.540	7.097.429
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		7.779.435	404.742
TOTAL PATRIMONIO		**1.441.953.192**	**1.344.062.238**
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		**$ 4.443.048.763**	**$ 4.103.494.288**

Las notas de la página 1 a la 117 son parte de los estados financieros separados.

ALFREDO ARANA VELASCO
Presidente Ejecutivo
(*)Ver Certificación adjunta

CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS
Contador
Tarjeta Profesional No. 29579-T
(*)Ver Certificación adjunta

WILSON ROMERO MONTAÑEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 40552 – T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 4 de marzo de 2020)

(*)Los suscritos Representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

COOPERATIVA MÉDICA DEL VALLE Y DE PROFESIONALES DE COLOMBIA - COOMEVA
ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS Y DE OTRO RESULTADO INTEGRAL
(En miles de pesos colombianos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
OPERACIONES CONTINUAS			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	7 y 43	$ 207.682.447	172.903.760
COSTOS	8 y 43	38.783.519	13.141.359
EXCEDENTES BRUTOS		**$ 168.898.928**	**$ 159.762.401**
UTILIDAD POR VALORIZACIÓN Y VENTA DE ACTIVOS E INVERSIONES	9 y 43	20.210.183	18.998.670
INGRESOS NETOS MÉTODO PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	19 y 43	86.452.918	64.978.602
OTROS INGRESOS	10	28.538.192	9.807.755
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	11	85.413.918	85.222.370
GASTOS DE VENTAS	12	74.637.165	87.420.254
OTROS GASTOS	13	678.581	2.206.562
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN		**$ 143.370.557**	**$ 78.698.241**
INGRESOS FINANCIEROS	14 y 43	4.391.152	16.760.631
COSTOS FINANCIEROS	14 y 43	19.743.325	24.287.441
COSTO FINANCIERO, NETO		**$ (15.352.173)**	**$ (7.526.810)**
DETERIOROS	15	43.392.392	12.201.927
DEPRECIACIONES	15	6.860.614	3.384.218
AMORTIZACIONES	15	1.907.820	1.050.686
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		**$ 75.857.558**	**$ 54.534.600**
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
PARTIDAS QUE PUEDEN SER RECLASIFICADAS AL RESULTADO DEL PERIODO			
EN INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	41	(430.385)	430.384
PARTIDAS QUE NO SERAN RECLASIFICADAS A RESULTADOS			
METODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	19 y 41	979.496	(152.000)
INCREMENTO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO		**549.111**	**278.384**
EXCEDENTE Y TOTAL DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		**$ 76.406.669**	**$ 54.812.984**

Las notas de la página 1 a la 117 son parte de los estados financieros separados.

ALFREDO ARANA VELASCO
Presidente Ejecutivo
Ver Certificación adjunta (*)

CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS
Contador
Tarjeta Profesional No. 29579-T
Ver Certificación adjunta (*)

WILSON ROMERO MONTAÑEZ
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 40552 – T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 4 de marzo de 2020)

(*)Los suscritos Representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Coomeva

COOPERATIVA MÉDICA DEL VALLE Y DE PROFESIONALES DE COLOMBIA - COOMEVA
ESTADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018	Notas	Capital social	Reservas	Fondos de destinación especifica	Adopción por primera vez a NCIF	Adopción nuevas normas	Excedentes o perdidas no realizadas (ORI)	Excedentes o perdidas de ejercicios anteriores	Excedentes del periodo	Total Patrimonio
Saldo ajustado al 31 de diciembre de 2017		$ 794.908.595	59.756.204	6.101.060	348.055.803		6.819.045	494.608	68.035.760	1.284.171.075
Adopción de nuevas normas NIIF 9 y NIIF 15		-	-	-	-	(10.810.119)	-	-	-	(10.810.119)
Apropiación de los excedentes del ejercicio anterior:										
Para fondos sociales	39	-	-	-	-	-	-	(189.822)	(26.125.731)	(26.315.553)
Para el fondo para revalorización de aportes	39	-	-	24.412.147	-	-	-	(176.191)	(24.235.956)	-
Para la reserva para protección de aportes	37	-	13.706.074	-	-	-	-	(98.922)	(13.607.152)	-
Para fondo no agotable de educación	39	-	-	1.096.594	-	-	-	(8.022)	(1.088.572)	-
Para el fondo para amortización de aportes	39	-	-	3.000.000	-	-	-	(21.651)	(2.978.349)	-
Total apropiación del resultado del ejercicio		-	13.706.074	28.508.741	-	-	-	(494.608)	(68.035.760)	(26.315.553)
Apropiación de fondos de destinación específica										
Revalorización de aportes	36 y 39	24.137.158	-	(24.137.158)	-	-	-	-	-	-
Amortización de aportes	36 y 39	2.997.667	-	(2.997.667)	-	-	-	-	-	-
Fondo no agotable de educación	39	-	-	(967.942)	-	-	-	-	-	(967.942)
Total apropiación de fondos de destinación		27.134.825	-	(28.102.767)	-	-	-	-	-	(967.942)
Aportes sociales de los asociados	36	41.605.532	-	-	-	-	-	-	-	41.605.532
Realizaciones de convergencia NIIF 9 y NIIF 15	40	-	-	-		836.892	-	(836.892)	-	-
Realizaciones de convergencia NIIF (ESFA)	40	-	-	-	(2.545.201)	-	-	2.545.201	-	-
Realizaciones NIIF 9 MPP (Entre empresas del grupo)	40	-	-	-		2.765.740	-	-	-	2.765.740
Inversiones disponibles para la venta de media y alta bursatilidad	41	-	-	-	-	-	430.384	(1.303.567)	-	(873.183)
Rendimientos Fonae		-	-	110.836	-	-	-	-	-	110.836
Deterioro fondo no agotable de educación	39	-	-	(6.748)	-	-	-	-	-	(6.748)
Excedentes o perdidas no realizadas por MPP	41	-	-	-	-	-	(152.000)	-	-	(152.000)
Excedentes del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	54.534.600	54.534.600
Saldo al 31 de diciembre de 2018		$ 863.648.952	$ 73.462.278	$ 6.611.122	$ 345.510.602	(7.207.487)	$ 7.097.429	$ 404.742	$ 54.534.600	$ 1.344.062.238
Saldo al 1 de enero de 2018		863.648.952	73.462.278	6.611.122	345.510.602	(7.207.487)	7.097.429	404.742	54.534.600	1.344.062.238
Apropiación de los excedentes del ejercicio anterior:										
Para fondos sociales	39	-	-	-	-	-	-	(115.270)	(15.487.504)	(15.602.774)
Para el fondo para revalorización de aportes	39	-	-	24.374.271	-	-	-	(178.086)	(24.196.184)	-
Para la reserva para protección de aportes	37	-	10.987.869	-	-	-	-	(80.948)	(10.906.920)	-
Para fondo no agotable de educación	39	-	-	879.029	-	-	-	(6.153)	(872.876)	-
Para el fondo para amortización de aportes	39	-	-	3.095.400	-	-	-	(24.284)	(3.071.116)	-
Total apropiación del resultado del ejercicio		-	10.987.869	28.348.699	-	-	-	(404.742)	(54.534.600)	(15.602.774)
Apropiación de fondos de destinación específica										
Revalorización de aportes	36 y 39	27.453.155	-	(27.453.155)	-	-	-	-	-	-
Amortización de aportes	36 y 39	3.097.733	-	(3.097.733)	-	-	-	-	-	-
Fondo no agotable de educación	39	-	-	(1.442.428)	-	-	-	-	-	(1.442.428)
Total apropiación de fondos de destinación		30.550.888	-	(31.993.316)	-	-	-	-	-	(1.442.428)
Aportes sociales de los asociados	36	37.275.814	-	-	-	-	-	-	-	37.275.814
Realizaciones NIIF 9 MPP (Entre empresas del grupo)	40	-	-	-	-	1.120.885	-	-	-	1.120.885
Realizaciones de convergencia NIIF 9 y NIIF 15	40	-	-	-		5.466	-	(5.466)	-	-
Realizaciones de convergencia NIIF (ESFA)	40	-	-	-	(7.782.998)	-	-	7.782.998	-	-
Inversiones disponibles para la venta de media y alta bursatilidad	41	-	-	-	-	-	(430.385)	-	-	(430.385)
Rendimientos Fonae		-	-	124.455	-	-	-	-	-	124.455
Recuperación de deterioro fondo no agotable de educación	39	-	-	6.431	-	-	-	-	-	6.431
Excedentes o perdidas no realizadas por MPP	41	-	-	-	-	-	979.496	-	-	979.496
Otras variaciones de inversiones por MPP		-	-	-	-	-	-	1.903	-	1.903
Excedentes del ejercicio		-	-	-	-	-	-	-	75.857.558	75.857.558
Saldo al 31 de diciembre de 2019		$ 931.475.653	$ 84.450.147	$ 3.097.392	$ 337.727.603	(6.081.136)	$ 7.646.540	$ 7.779.435	$ 75.857.558	$ 1.441.953.192

Las notas de la página 1 a la 117 son parte de los estados financieros separados.

ALFREDO ARAÑA VELASCO
Presidente Ejecutivo
Ver certificación adjunta (*)

CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS
Contador
Tarjeta Profesional No. 29579-T
Ver certificación adjunta (*)

WILSON ROMERO MONTAÑEZ
Revisor Fiscal Principal
Tarjeta Profesional No. 40552 – T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 4 de marzo de 2020)

(*)Los suscritos Representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Coomeva

COOPERATIVA MÉDICA DEL VALLE Y DE PROFESIONALES DE COLOMBIA - COOMEVA
ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(En miles de pesos colombianos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Excedentes del ejercicio		$ 75.857.558	$ 54.534.600
Ajustes para conciliar excedentes del ejercicio con el efectivo usado en las actividades de operación:			
Ajuste partidas conciliatorias			
Depreciación	8 y 15	4.405.091	3.391.922
Depreciación de activos por derecho de uso	8 y 15	4.580.483	-
Utilidad por baja de activos por derecho de uso	26	(187.365)	-
Amortización de activos intangibles	8 y 15	2.139.270	1.028.745
Gastos de provisión por demandas y litigios, neto	34	60.063	5.290
Deterioro del valor de deudores comerciales y de las otras cuentas por cobrar	8 y 15	13.404.112	4.762.535
Deterioro del valor de la cartera de créditos y convenios	15	5.864.303	5.448.254
Ingreso por intereses de cartera	7	(6.905.817)	(5.551.073)
Ingreso por intereses de cartera de crédito de empleados	14	(93.449)	(91.804)
Intereses por Obligaciones financieras	29	1.485.946	-
Amortización del cálculo actuarial de pensiones y pagos a exempleados	31	1.253.972	773.551
Deterioro del valor de las inversiones	15	25.011.927	1.991.137
Deterioro del valor de propiedades y equipos de uso propio, Neto	10 y 15	(12.055)	-
Actualización de obligaciones de desempeño no realizadas	33	1.933.300	1.180.718
Perdida en venta de propiedades y equipos de uso propio, neto		9.380	209.934
Utilidad (Perdida) en venta de inventarios	20	(286.096)	27.571
Utilidad en venta de inversiones	10	(21.011)	(11.664)
Dividendos en otras entidades	7	(339.504)	(92.767)
Revalorización de aportes en Cooperativas	7	(48.425)	(55.068)
Recuperación de impuestos	10	(26.162)	(66.520)
Recuperación por deterioro del valor de deudores comerciales y de las otras cuentas por cobrar	10	(2.270.560)	(3.364.687)
Recuperación de gastos laborales	34	(102.174)	(236.630)
Recuperación por deterioro del valor de Inversiones	10	(27.087)	(161.392)
Componente financiero por arrendamiento	26	294.348	-
Recuperación de Costos y gastos	10	(1.566.737)	(2.781.834)
Recuperación por deterioro del valor de la cartera de créditos	10	(2.126.365)	(1.403.536)
Cambio en el valor razonable de activos mantenidos para la venta	9	(13.275.886)	-
Cambio en el valor razonable de propiedad de inversión	9	(6.631.587)	(19.199.364)
Diferencia en cambio, neto		1.472	
Perdida (Utilidad) por valoración de inversiones, netos		6.462.667	(11.687.252)
Reconocimiento del método de participación patrimonial		(86.452.918)	(64.978.602)
Total movimientos que no (requirieron) efectivo, neto		(53.466.864)	(90.862.536)
Total efectivo por los excedentes del ejercicio, neto		**22.390.694**	**(36.327.936)**
Cambios en activos y pasivos			
Disminución en inventarios		383.731	81.895
Aumento en cartera de créditos		(37.920.134)	(52.255.774)
Recaudo por intereses de cartera		4.207.893	2.156.717
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(118.211.213)	(8.767.321)
Disminución en gastos pagados por anticipado		(20.684)	44.100
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		9.999.913	15.944.890
Disminución (Aumento) por impuestos corrientes, neto		(1.288.380)	3.698.750
Disminución (Aumento) en beneficios a los empleados		(747.971)	2.290.335
Disminución en Ingresos diferidos		(289.242)	(983.762)
Aumento en provisiones		524.026	1.808.695
Total cambios en Activos y Pasivos		**(143.362.062)**	**(35.981.475)**
Efectivo neto usado en las actividades de operación		**(120.971.368)**	**(72.309.411)**
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Producto de la venta de PP&E		64.006	9.095
Producto de la venta de propiedad de inversión		-	1.232.929
Adquisición en activos intangibles	28	(2.428.686)	(1.168.691)
Adquisición de propiedad y equipo de uso propio	25	(5.255.856)	(10.843.327)
Recuperación por reclamación de póliza	25	-	11.107
Adquisición de propiedades de inversión	27	(48.544.968)	(7.055.381)
Adquisición de otras inversiones		(202.915.094)	(301.645.746)
Recaudo por rendimientos de inversiones		175.906.727	184.582.776
Recaudos por dividendos de otras entidades		96.590	92.767
Producto de la venta de activos mantenidos para la venta		42.369.979	-
Otros Resultados Integrales de inversiones contabilizadas para método de participación patrimonial		-	(1.575.342)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		**(40.707.301)**	**(136.359.813)**
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento			
Pago intereses por obligaciones financieras	29	(1.485.946)	-
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero		(4.684.890)	-
Pagos por Obligaciones financieras	29	(7.291.741)	-
Adquisición de Obligaciones financieras		37.000.000	1.937.641
Recaudos de asociados para fondos sociales, mutuales y otros		378.695.554	339.459.329
Rendimientos financieros de los fondos sociales, mutuales y otros		146.096.676	157.141.316
Aplicación neto, con cargo a fondos sociales, mutuales y otros		(339.541.976)	(306.668.302)
Aplicaciones/Pagos, neto con cargo a los fondos de destinación especifica		440.085	(870.602)
Aportes de asociados		37.275.814	41.605.533
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		**246.503.575**	**232.604.915**
Aumento neta de efectivo y equivalentes al efectivo			
Efecto de las variaciones sobre el efectivo		84.824.905	23.935.691
Efectivo y equivalentes al inicio del año 2019		111.568.231	87.632.540
Efectivo y equivalentes al final del año		$ **196.393.136**	$ **111.568.231**

Las notas en las páginas 1 al 117 son parte de los estados financieros separados

ALFREDO ARANA VELASCO	CARLOS ALBERTO POTES GRANADOS	WILSON ROMERO MONTAÑEZ
Presidente Ejecutivo	Contador	Revisor Fiscal
Ver Certificación adjunta (*)	Tarjeta Profesional No. 29579-T	Tarjeta Profesional No. 40552 – T
	Ver Certificación adjunta (*)	Miembro de KPMG S.A.S.
		(Véase mi informe del 4 de marzo de 2020)

(*)Los suscritos Representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.