

VIVASALUD IPS S.A.S

NIT: 804.011.481-3

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2019-2020

Cifras expresadas en pesos Colombianos

DETALLE	2019	2020
ACTIVO	2.733.159.744	8.559.059.706
ACTIVO CORRIENTE	2.284.348.039	8.140.686.016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.026.303	106.640.569
Caja	994.676	664.965
Bancos	1.020.365	105.975.604
Cuentas de ahorro	11.263	
INVERSIONES	1.648.139.000	2.809.698.000
Acciones	1.648.139.000	2.809.698.000
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		
POR COBRAR	632.732.417	5.188.791.504
Clientes	402.507.372	4.435.969.140
Cuentas Operación Conjunta	-	689.509.721
Anticipos y Avances	151.191.618	
Anticipo de Impuestos y Saldos a Favor	17.977.844	158.074.318
Cuentas por cobrar trabajadores	6.144.000	-
Deudores Varios	144.485.029	
Deterioro de Cartera	(89.573.446)	(94.761.675)
Inventarios	1.450.319	35.555.942
Inventarios	1.450.319	35.555.942
ACTIVO NO CORRIENTE	448.811.704	418.373.690
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	415.419.496	402.314.273
Terrenos	14.000.000	14.000.000
Construcciones y Edificaciones	376.302.050	376.302.050
Equipo de Oficina	96.304.986	96.304.986
Equipo de computación y comunicación	95.516.602	95.516.602
Equipo medico	72.244.893	72.244.893
Depreciación acumulada	(238.949.035)	(252.054.258)
INTANGIBLES	1.055.554	847.875
Licencias	20.000.000	20.847.875
Amortizacion Acumulada	(18.944.446)	(20.000.000)
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	32.336.654	15.211.542
Activo por Impuesto Diferido	32.336.654	15.211.542
PASIVO	1.580.998.313	6.775.820.250
PASIVO CORRIENTE	576.596.115	2.467.495.899
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS		
POR PAGAR	542.937.239	2.446.916.400
Proveedores Nacionales	4.773.932	198.304.244
Costos y gastos por pagar	91.516.103	99.344.907
Retenciones y aportes de nómina	1.244.300	1.221.400
Acreedores varios	445.402.904	2.148.045.849
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	33.658.876	20.579.499
Salarios por pagar	13.061.854	
Cesantías consolidadas	10.683.109	12.344.629

Intereses sobre cesantías	1.202.311	1.453.746
Vacaciones consolidadas	8.711.602	6.781.124
PASIVO NO CORRIENTE	1.004.402.198	4.308.324.351
PASIVOS FINANCIEROS	971.859.558	4.305.040.462
Bancos nacionales	91.666.654	
Corporaciones Financieras	218.516.449	193.814.824
Compañías vinculadas	-	3.148.943.908
Acreedores varios	659.316.190	
Anticipo y avances recibidos	2.360.265	962.281.730
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	32.542.640	3.283.889
Pasivo por Impuesto Diferido	32.542.640	3.283.889
PATRIMONIO	1.152.161.431	1.783.239.456
Capital suscrito y pagado	147.738.039	147.738.039
Reservas Acumulada	42.048.053	42.048.053
Resultado por adopcion niif	28.686.032	28.686.032
Utilidad del ejercicio	11.303.918	631.078.025
Utilidades acumuladas	922.385.389	933.689.308
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.733.159.744	8.559.059.706



EMILCE MENDOZA ESTUPIÑAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 63.341.244



CLAUDIA ROCIO CAPACHO
CONTADORA
C.C 63.494.224
T.P 50409



INGRID CAROLINA GONZALEZ
REVISORA FISCAL
C.C 1.098.662.751
T.P.199266-T

CALLE 7 N° 30 35 LA PRIMAVERA- OCAÑA-NORTE DE SANTANDER
VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD

VIVASALUD IPS S.A.S
NIT: 804.011.481-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2020
31/12/2020

Cifras expresadas en pesos Colombianos

INGRESOS ORDINARIOS	2019	2020
Unidad Funcional de Consulta Externa	452.990.524	2.746.663.359
Unidad Funcional de Mercadeo	253.280	
Actividad Financiera	-	34.481.295
Servicios Sociales y de Salud	-	-
Devoluciones Rebaja Dstos	-	(4.347.302)
Rendimientos Financieros	3.895.607	23.000
Arrendamientos	-	3.025.212
Recuperaciones		6.504.933
Diversos	32.414.278	295.801
COSTO DE VENTAS	(126.457.604)	(140.286.501)
UTILIDAD BRUTA	363.096.085	2.646.359.797
GASTOS DE ADMINISTRACION	290.762.227	1.990.827.343
INGRESOS POR IMPUESTOS (GANANCIAS)	-	6.070.639
GASTOS NO OPERACIONALES	61.029.939	30.525.068
UTILIDAD OPERACIONAL	11.303.918	631.078.025



EMILCE MENDOZA ESTUPIÑAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 63.341.244



CLAUDIA ROCIO CAPACHO
CONTADORA
C.C 63.494.224
T.P 50409



INGRID CAROLINA GONZALEZ
REVISORA FISCAL
C.C 1.098.662.751
T.P.199266-T

CALLE 7 N° 30 35 LA PRIMAVERA- OCAÑA-NORTE DE SANTANDER
VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD

VIVASALUD IPS S.A.S
NIT: 804.011.481-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31/12/2020

Cifras expresadas en pesos Colombianos

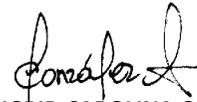
CONCEPTO	INICIAL 31/12/2019	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31/12/2020
CAPITAL	147.738.037	-	-	147.738.037
RESERVAS	42.048.053	-	-	42.048.053
RESULTADO POR ADOPCION NIIF	28.686.032			28.686.032
RESULTADO DEL EJERCICIO	11.303.918	631.078.025	11.303.918	631.078.025
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	922.385.390	11.303.918		933.689.308
TOTAL	1.152.161.430	642.381.943	11.303.918	1.783.239.456



EMILCE MENDOZA ESTUPIÑAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 63.341.244



CLAUDIA ROCIO CAPACHO
CONTADORA
C.C 63.494.224
T.P 50409



INGRID CAROLINA GONZALEZ
REVISORA FISCAL
C.C 1.098.662.751
T.P.199266-T

CALLE 7 Nº 30 35 LA PRIMAVERA- OCAÑA-NORTE DE SANTANDER
VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD

VIVASALUD IPS S.A.S
NIT: 804.011.481-3
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO
31/12/2020
De Enero Diciembre de 2020
Valor expresado en Peso colombiano

UTILIDAD DEL EJERCICIO		631.078.025
Partidas que no afectan efectivo		19.349.005
Deterioro Acumulado de las cuentas por cobrar	5.188.228	
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	13.105.223	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	1.055.554	
Deterioro otros activos al costo		
Otras partidas no afectan efectivo		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		650.427.030
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		732.962.390
Aumento de deudores del sistema nominal	-4.561.247.316	
Aumento de Obligaciones proveedores	3.342.474.220	
Aumento cuentas por pagar al costo	1.051.155.559	
Aumento por impuestos	-12.133.638	
Aumento otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	959.921.465	
Pago de dividendos		
Aumento Inventarios	-34.105.623	
Aumento otros descuentos de nomina	-13.102.277	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN		1.383.389.420
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.162.406.875
Aumento propiedad planta y equipo a modelo del costo	0	
Aumento Activos Intangibles al costo	-847.875	
Aumento Inversiones al costo	-1.161.559.000	
Disminución otros activos al costo	0	
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-116.368.279
Disminución de Obligaciones financieras al costo	-116.368.279	
Transición al nuevo Marco Normativo	0	
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		104.614.266
EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO 2019		2.026.303
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 2020		106.640.569



EMILCE MENDOZA ESTUPIÑAN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 63.341.244



CLAUDIA ROCIO CAPACHO
CONTADORA
C.C 63.494.224
T.P 50409



INGRID CAROLINA GONZALEZ
REVISORA FISCAL
C.C 1.098.662.751
T.P.199266-T

CALLE 7 Nº 30 35 LA PRIMAVERA- OCAÑA-NORTE DE SANTANDER
VIGILADO SUPERINTENDENCIA DE SALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General

1. Información General

VIVASALUD IPS S.A.SIPS S.A.S se creó mediante bajo escritura pública No. 711 del 06 de junio de 2001, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud ambulatorios de primer nivel de complejidad, cuenta con la infraestructura, personal profesional y auxiliar idóneo para satisfacer así la demanda en los diferentes servicios de salud de primer nivel de atención.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **VIVASALUD IPS S.A.S** correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2020 (incluyendo el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015) han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **VIVASALUD IPS S.A.S** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en miles de pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **VIVASALUD IPS S.A.S** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **VIVASALUD IPS S.A.S** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción, se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **VIVASALUD IPS S.A.S** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. La revaluación se realiza cada tres años en la medida en que haya indicios de un incremento importante en su valor, y su efecto se reconoce como un mayor o menor valor del activo, según corresponda, contra el otro resultado integral que se acumula en el patrimonio en una cuenta de superávit por revaluaciones, o gasto de no existir superávit.

Los demás activos se miden al costo menos la depreciación acumulada menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual

estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE ACTIVO	MEDICION	VIDA UTIL
Contrucciones y edificaciones	COSTO	80 AÑOS
Equipo oficina	COSTO	15 AÑOS
Equipo Computo	COSTO	5 AÑOS
Equipo medico cientifico	COSTO	10 AÑOS

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

La Compañía estima valor residual del 30 % para construcciones y edificaciones para los demás no se estimar ninguno para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtengan beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Licencias de software	10

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al cierre de cada año, la compañía **VIVASALUD IPS S.A.S** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generarán el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Impuesto a la renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen en el periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la compañía sobre los resultados de operación futuros, ajustados por partidas significativas que se concilian para el resultado fiscal y por los límites en el uso de pérdidas fiscales u otros activos fiscales pendientes de aplicar.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

3.8. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

(a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;

- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.9. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados

3.10. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta de socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que los socios aprueban la apropiación.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables son las siguientes:

El Código de Comercio obliga a la compañía a apropiarse el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales.

3.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

4. Estimaciones

La preparación de estos estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos, de acuerdo a su intención, que afectan la aplicación de las políticas contables, el reconocimiento y la medición de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelve, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor hallando, de ésta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

4.2. Impuesto a la renta

La compañía aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta corriente. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La compañía reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados que indiquen el pago de impuestos adicionales.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

4.3. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables tributarias significativas.

Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se reconoce solamente hasta el monto que se espera utilizar.

En un futuro, las cifras de los presupuestos y proyecciones pueden cambiar debido a la evolución de la compañía y nuevas normas tributarias, lo que podría implicar una modificación en la determinación del activo por impuesto diferido.

5. Mediciones a valor razonable

El objetivo de una medición del valor razonable es estimar el precio al que una transacción ordenada de venta del activo o de transferencia del pasivo tendría lugar entre participantes del mercado en la fecha de la medición en las condiciones de mercado presentes.

La compañía usa una variedad de métodos y aplica principalmente supuestos que se basan en las condiciones existentes del mercado a la fecha del estado de situación financiera, tales como precios cotizados o tasas de retorno.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

El valor razonable de los pasivos financieros para efectos de revelación, se estima descontando los flujos de efectivo contractuales futuros a la tasa de interés vigente en el mercado que está disponible para instrumentos financieros similares.

Notas de Carácter Específico

6. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2020 incluye los siguientes componentes:

DETALLE	2019	2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.026.303	106.640.569
Caja	994.676	664.965
Bancos	1.020.365	105.975.604
Cuentas de ahorro	11.263	

La Caja comprende el Fondo de caja general por \$ 664.965 para el periodo 2020.

Los Bancos corresponden a depósitos bien sea en cuentas de ahorro o Corrientes, en diferentes entidades financieras.

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

7. Instrumentos financieros en Inversiones

El saldo del valor nominal de las acciones en la clínica chicamocha 31 de diciembre de 2020.

DETALLE	2019	2020
INVERSIONES	1.648.139.000	2.809.698.000
Acciones	1.648.139.000	2.809.698.000

Para el año 2020 las acciones de la clínica Chicamocha presentaron recapitalización por valor de \$ 1.161.559.000

8. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 de diciembre de 2020 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE	2019	2020
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	632.732.417	5.188.791.504
Clientes	402.507.372	4.435.969.140
Cuentas Operación Conjunta	-	689.509.721
Anticipos y Avances	151.191.618	
Anticipo de Impuestos y Saldos a Favor	17.977.844	158.074.318
Cuentas por cobrar trabajadores	6.144.000	-
Deudores Varios	144.485.029	
Deterioro de Cartera	(89.573.446)	(94.761.675)

Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$4.435.969.140 se calcula deterioro de cartera al valor presente a la fecha de corte.

Las cuentas en operación conjunta pertenecen al Consorcio Alianza Saludable .

Los anticipos de impuestos corresponden al anticipo del impuesto de renta por valor de \$147.361.620.

Los Deudores varios corresponde a la cuentas por cobrar a la empresa alianza operativa no hay establecido ningún tipo de interes; por tanto la cuentas esa reconocida por su valor nominal.

9. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2020 incluye:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
DETALLE	VALOR INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR FINAL
Terrenos	14.000.000			14.000.000
Construcciones y Edificaciones	376.302.050			376.302.050
Equipo de Oficina	96.304.986			96.304.986
Equipo de computación y comunicación	95.516.602			95.516.602
Equipo medico	72.244.893			72.244.893
Depreciación acumulada	(238.949.035)	13.105.223		(252.054.258)

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Contrucciones y edificaciones se deprecian en 80 años y tienen un valor de salvamento de 30%.
- El equipo de oficina se depreciara en 15 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

10. Activos intangibles

El saldo de los activos intangibles al 31 de diciembre de 2020 incluye:

DETALLE	2019	2020
INTANGIBLES	1.055.554	847.875
Licencias	20.000.000	20.847.875
Amortizacion Acumulada	(18.944.446)	(20.000.000)

- Las licencias se amortizan en 10 años.

11. Activo por impuesto diferido

El saldo al 31 de diciembre de 2020 es generado por las diferencias temporarias deducibles.

DETALLE	2019	2020
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	32.336.654	15.211.542
Activo por Impuesto Diferido	32.336.654	15.211.542

12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 comprende:

DETALLE	2019	2020
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	542.937.239	2.446.916.400
Proveedores Nacionales	4.773.932	198.304.244
Costos y gastos por pagar	91.516.103	99.344.907
Retenciones y aportes de nómina	1.244.300	1.221.400
Acreedores varios	445.402.904	2.148.045.849

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

13. Pasivos Financieros

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 comprende:

DETALLE	2019	2020
PASIVOS FINANCIEROS	971.859.558	4.305.040.462
Bancos nacionales	91.666.654	
Corporaciones Financieras	218.516.449	193.814.824
Compañías vinculadas	-	3.148.943.908
Acreedores varios	659.316.190	
Anticipo y avances recibidos	2.360.265	962.281.730

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales pactados de acuerdo con su naturaleza de corto y/o largo plazo, generan una transacción de financiación, generan intereses y se reconocen al valor presente de las tasas de mercado.

El saldo en la cuenta a compañías vinculadas corresponden a la ejecución de contrato con el Consorcio Alianza saludable.

14. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 de diciembre de 2020 comprenden:

DETALLE	2019	2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	33.658.876	20.579.499
Salarios por pagar	13.061.854	
Cesantías consolidadas	10.683.109	12.344.629
Intereses sobre cesantías	1.202.311	1.453.746
Vacaciones consolidadas	8.711.602	6.781.124

15. Capital

El capital autorizado de la compañía es de 147.738.037, correspondientes a aportes. Durante el año 2019 no hubo cambios.

16. Reservas

Las reservas corresponden básicamente a la reserva legal, la cual debe ser creada con el 10% de las utilidades contables de cada año hasta que llegue al 50% del capital suscrito y pagado. Dicha reserva no podrá distribuirse a los accionistas pero podrá ser utilizada para absorber pérdidas.

17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2020 incluyen:

DETALLE	2019	2020
INGRESOS ORDINARIOS	453.243.804	2.776.797.352
Unidad Funcional de Consulta Ex	452.990.524	2.746.663.359
Unidad Funcional de Mercadeo	253.280	
Actividad Financiera	-	34.481.295
Servicios Sociales y de Salud	-	-
Devoluciones Rebaja Dstos	-	(4.347.302)

Los ingresos de la compañía principalmente corresponden la facturación de los servicios de UCI desarrollado en conjunto con el Consorcio Alianza Saludable.

18. Costos de operacion

Costos de Operación.

El detalle de los costos de operacion a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente.

DETALLE	2019	2020
COSTO DE VENTAS	126.457.604	140.286.501

19. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

DETALLE	2019	2020
GASTOS DE ADMINISTRACION	290.762.227	1.990.827.343

Para este periodo los gastos de administracion mas representativos son; el gasto de personal asociado a la operacion de la compania y los gastos propios del convenio de operacion conjunta con el Consorcio Alianza Saludable.

20. Otros gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

DETALLE	2019	2020
GASTOS NO OPERACIONALES	61.029.939	30.525.068

Para este año se cancelaron por concepto de intereses corrientes la suma de \$ 24.041.690 al Leasing Bancolombia.

21. Otro resultado Integral

No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



EMILCE MENDOZA ESTUPIÑÁN

63.341.244

REPRESENTANTE LEGAL

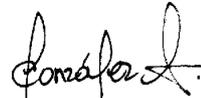


CLAUDIA ROCIO CAPACHO

63494224

CONTADOR

T.P.50409-T



INGRID CAROLINA GONZALEZ

1098662751

REVISOR FISCAL

T.P.199266-T