

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS

NIT.900.169.638-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca

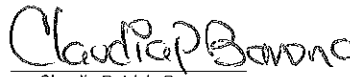
(En pesos colombianos)



ACTIVO	Cuenta	Nota	2020	2019	PASIVO Y PATRIMONIO	Cuenta	Nota	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES:					PASIVO CORRIENTE:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1105-1110	6	\$ 2.747.448.386	\$ 1.009.785.480	Préstamos	2105-2195	11	\$ 456.794.517	\$ 548.964.091
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1305	7	3.487.256.543	4.485.450.060	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2205-2335-2365-2368-2380	12	1.678.793.143	1.325.409.419
Activo por impuestos corrientes	1355	8	32.253.345	299.848.965	Pasivos por impuestos corrientes	2415	13	25.974.205	277.907.812
Inventario	1420-1455		26.567.365	-	Beneficios a empleados	2505-2510-2520	14	126.844.102	93.907.453
Gastos pagados por anticipado	1705-1730	9	1.550.486	3.872.735	Otros Pasivos	2805	15	5.302.743	862.250
Licencias			-	-					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			6.295.076.105	5.798.957.240	TOTAL PASIVO CORRIENTE			2.293.508.710	2.246.951.025
ACTIVO NO CORRIENTE:					PASIVO NO CORRIENTE:				
Propiedad, planta y equipo	1520-1524-1532-1532-1592	10	207.195.079	204.900.129	Pasivos por impuestos diferidos	2905	23	162.399.306	160.756.547
Impuesto diferido	1710	23	111.371.295	152.448.061					
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			318.566.374	357.348.190	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			162.399.306	160.756.547
					TOTAL PASIVO			\$ 2.455.908.016	\$ 2.407.707.572
					PATRIMONIO				
					Capital social	3101	16	\$ 534.112.412	\$ 534.112.412
					Reserva legal	3301		240.851.466	183.427.993
					Resultado neto del ejercicio	3501		667.542.231	574.234.727
					Resultado de ejercicios anteriores	3502		2.628.395.196	2.369.989.568
					Ganancias retenidas por convergencia	3503		86.833.158	86.833.158
					TOTAL PATRIMONIO			\$ 4.157.734.463	\$ 3.748.597.858
TOTAL ACTIVO			\$ 6.613.642.479	\$ 6.156.305.430	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 6.613.642.479	\$ 6.156.305.430

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


Sonia Lucía Arias Hoyos
Representante Legal.


Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T


Diana Patricia Adarve Murillo
Revisor fiscal
T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOLOMBIA SAS

NIT.900.169.638-1

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca

(En pesos colombianos)



	CUENTA	Nota	2020	2019
Ingresos por actividades ordinarias	4101	17	\$ 8.621.544.018	\$ 8.991.963.573
Costos de operación	6101		(5.940.439.070)	(5.904.140.677)
RESULTADO OPERACIONAL			2.681.104.948	3.087.822.896
Gastos de administración	51	18	(1.550.526.597)	(1.912.858.038)
Otros ingresos	42	19	217.576.135	373.206.067
Otros gastos	53	20	(236.371.671)	(521.381.732)
Ingresos financieros	42	21	23.492.950	9.071.532
Costos financieros	53	22	(134.969.015)	(147.089.683)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA			1.000.306.750	888.771.042
Menos gasto por impuesto a la renta:		23		
Corriente	54		(290.044.994)	(282.633.408)
Diferido	54		(42.719.525)	(31.902.907)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			\$ 667.542.231	\$ 574.234.727

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Sonia Lucia Arias Hoyos
Representante Legal.

Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T

Diana Patricia Adame Murillo
Revisor fiscal
T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOLOMBIA SAS

NIT.900.169.638-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca

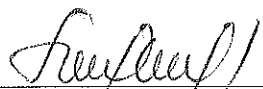
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

(En pesos colombianos)



	Capital Social	Reservas	Utilidad neta del ejercicio	Resultados acumulados	Utilidades Retenidas Ganancias retenidas por Convergencia	Total utilidades retenidas	Total Patrimonio
Saldos al 01 enero de 2019	\$ 534.112.412	131.456.408	519.715.852	2.133.984.715	86.833.158	2.220.817.873	\$ 3.406.102.545
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(519.715.852)	519.715.852	-	519.715.852	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-
Movimientos del ejercicio	-	51.971.585	574.234.727	(283.710.999)	-	(283.710.999)	342.495.313
Saldos al 31 de diciembre de 2019	\$ 534.112.412	183.427.993	574.234.727	2.369.989.568	86.833.158	2.456.822.726	\$ 3.748.597.858
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(574.234.727)	574.234.727	-	574.234.727	-
Incremento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	(258.405.627)	-	(258.405.627)	(258.405.627)
Traslado a reservas obligatorias	-	57.423.473	-	(57.423.473)	-	(57.423.473)	-
Movimientos del ejercicio	-	-	667.542.231	-	-	-	667.542.231
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	\$ 534.112.412	240.851.466	667.542.231	2.628.395.195	86.833.158	2.715.228.353	\$ 4.157.734.462

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


Sonia Leticia Arias Hoyos
Representante Legal.


Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T


Diana Patricia Adame Murillo
Revisor fiscal
T.P. No. 54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS

NIT.900.169.638-1

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019

Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca

(En pesos colombianos)



	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	\$ 667.542.231	\$ 574.234.727
Recuperación deterioro de cuentas por cobrar	(179.227.506)	(332.046.871)
Provisión de cartera	206.009.911	485.481.020
Deterioro de cuentas por cobrar	(30.332.233)	235.409.105
Amortización de diferidos	67.696.720	61.835.588
Depreciación	27.830.254	9.947.483
Impuesto diferido	42.719.525	31.902.907
Cambios en los activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1.001.743.345	82.009.697
Impuestos corrientes	267.595.620	(29.430.834)
Inventario	(26.567.365)	-
Otros activos no financieros - Anticipos	(65.374.471)	(18.337.818)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	353.383.724	(38.506.849)
Cuentas por pagar de origen fiscal	(251.833.607)	14.077.279
Dividendos efectivamente pagados	(258.405.627)	(231.739.413)
Beneficios a empleados	32.736.649	2.124.262
Otros pasivos	4.440.493	(1.999.137.750)
Subtotal cambios en los activos y pasivos netos	1.057.718.761	(2.218.941.426)
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.859.957.663	(1.152.177.467)
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	(30.125.203)	(161.143.110)
Baja de propiedad, planta y equipo	-	1.599.000
Adquisición de activos intangibles	-	2.500.000
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(30.125.203)	(157.044.110)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Adquisición de operaciones de financiamiento	120.729.392	145.266.584
Pagos de obligaciones financieras	(108.868.142)	(22.393.221)
Intereses pagados	(104.030.824)	(106.975.771)
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(92.169.574)	15.897.592
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	1.737.662.886	(1.293.323.985)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	1.009.785.480	2.303.109.465
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	\$ 2.747.448.366	\$ 1.009.785.480
	\$ 2.747.448.366	\$ 1.009.785.480
	0	0

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Sonia Lucía Arias Hoyos
Representante Legal.

Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T

Diana Patricia Adarve Murillo
Revisor fiscal
T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifra en pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

La compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA LTDA, se constituyó mediante Escritura Pública No. 1478 del 22 de mayo de 2007 de la notaria quince de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 28 de agosto de 2007 bajo el No. 9148 del libro IX. Mediante escritura número 484 del 04 de marzo de 2011, inscrita en la cámara de comercio bajo el número 4661 del libro IX, se transformó de Sociedad limitada en sociedad por acciones simplificadas en sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S.

La compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S NIT 900.169.638-1, se encuentra ubicada en la AV 4 N NRO 20 N 10 del municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle, Colombia. Su vigencia es indefinida. Su objeto social es la prestación de servicios médicos especializándose en la atención médica en casa. La Compañía pone disposición de sus clientes, un amplio portafolio de servicios que incluye atención medica programada, procedimientos de enfermería, terapias, suministros de insumos, medicamentos y equipos en el domicilio del paciente.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Normas contables aplicadas - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia para Pymes, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015. Las NCIF para Pymes se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE MEDICIÓN

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto para ciertas propiedades que fueron medidas a valor razonable, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 5.

Base de contabilidad de causación

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de MEDICINA INTEGRAL EN CASAS COLOMBIA S.A.S se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (Pesos Colombianos).

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto al total de activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, disponibles en cajas principales y menores, en bancos nacionales, del efectivo disponible a través de carteras colectivas, fondos de inversión y fideicomisos y depósitos a plazo fijo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago más que para propósitos de inversión y están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable.

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la compañía, y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo, incluyendo los rendimientos que generen.

4.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se componen de los flujos de efectivo derivados principalmente de la prestación de servicios de salud, los cuales se realizan bajo condiciones de crédito normales.

Las cuentas por cobrar relacionadas con dichos servicios se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor, es decir al valor de la transacción, siempre y cuando no exista un plazo relevante de financiación superior a 180 días.

Para las cuentas por cobrar donde el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación, las cuentas por cobrar se miden al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro de cuentas por cobrar

La Entidad evalúa al final de cada periodo de balance, si un activo financiero está deteriorado, si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial y que tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados.

Algunos indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar:

- Incumplimiento en los pagos o retrasos permanentes en el pago de las pensiones.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los activos financieros valorados al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Para los activos financieros medidos al costo, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la Entidad recibiría por el pago de dicha cuenta en la fecha sobre la que se informa.

Al cierre del mes de junio de 2019, se determina cambiar el porcentaje de deterioro para la entidad Saludcoop, del 26% al 40%, por información del liquidador de la entidad saludcoop, donde indican que solo se podrá pagar hasta el 50% del valor de las acreencias radicadas.

4.3 Propiedad Planta y Equipo

Son propiedades planta y equipo los activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La compañía reconocerá el costo de una partida de propiedades, planta y equipo como un activo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

El costo de las partidas de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- 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. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

Medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En caso del que el pago se aplase más allá de los términos normales de crédito el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo y todos los costos en que incurra para la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Se consideran capitalizables 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 Compañía, principalmente: a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, b) los costos de beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición c) 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, d) los gastos por intereses de préstamos atribuibles a la adquisición o construcción de activos, e) la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y abandono del elemento.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran como inventarios, y se reconocen como gasto cuando se consumen. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la Compañía espera usar durante más de un período, son reconocidos como propiedades, planta y equipo.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

Costos posteriores

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo fijo inicial o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos

que sea razonablemente seguro que la Entidad obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y será calculada por el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas son:

Activo	Vida Útil
Inmuebles	50 años
Maquinaria y equipo médico	20 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de transporte	10 años

El valor residual asignado a la propiedad, planta y equipo es cero. Las vidas útiles se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al cierre de cada año.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, por un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos o cambios en los precios de mercado, la compañía revisará la vida útil de sus activos de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La compañía contabilizará un cambio en la depreciación, o la vida útil como un cambio en la estimación contable.

En la determinación de la vida útil se tendrá en cuenta los siguientes aspectos:

- La utilización prevista del activo
- El desgaste físico esperado
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción
- Los límites legales o restricciones generales sobre el uso del activo, tales como fecha de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Baja en cuentas

En el caso que un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, sea dispuesto por la dirección de la empresa, ya sea por venta del mismo o porque ya no se espera que pueda proveer beneficios económicos futuros para la empresa, la dirección autorizará la baja en cuentas, lo cual se hará reconociendo las respectivas ganancias o pérdidas, según corresponda con las condiciones que originaron su baja.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

4.4 Activos arrendados

Los arrendamientos en términos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

Otros arrendamientos son arrendamientos operacionales y, excepto para las propiedades de inversión, los activos arrendados no son reconocidos en el estado de situación financiera de la entidad.

4.5 Servicios Pagados por Anticipado

Se reconocen como servicios pagados por anticipado las erogaciones realizadas para un servicio que se recibirá en el futuro dado un acuerdo legal previo y sobre las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar su obtención.

4.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de uso empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización o vida útil, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangible	Vida Útil en años
Programas de Computador	1 a 3 años

Un activo intangible se dará de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un intangible se reconoce en el estado de resultados.

Cuando la Compañía no pueda hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

4.7 Deterioro de Activos No Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo y los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe 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.

4.8 Préstamos y deudas comerciales

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto los préstamos se clasifican en el pasivo corriente cuando debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado

Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

4.9 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias y pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la Ley Tributaria.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

La Compañía no reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos para las diferencias temporarias asociadas a ganancias no remitidas por subsidiarias extranjeras, sucursales, asociadas y negocios conjuntos, en la medida en que la inversión sea de duración básicamente permanente, a menos que sea evidente que las diferencias temporarias se vayan a revertir en un futuro previsible.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral.

4.10 Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Los beneficios a los empleados que serán amparados por la empresa, corresponden beneficios por terminación.

La compañía no posee beneficios a empleados a largo plazo.

Beneficio por terminación

Sobre la base de una medición mensual, la empresa calculará los beneficios a que tienen derecho los empleados por terminación de contratos, sea que exista la proyección de finalizar la relación laboral o que por alguna contingencia se presente dicho evento.

Reconocimiento y medición

Los beneficios por terminación que deberán registrarse como un pasivo sobre una medición mensual serán: indemnizaciones por despido o retiro voluntario. Al final del período sobre el que se informa, esta partida deberá registrar el valor neto deducido de los pagos realizados en concepto de beneficios por terminación de la relación laboral con ex empleados.

En el caso que, durante los períodos posteriores, exista una variación en la base de cálculo de los beneficios (sueldos), la revisión a la fecha sobre la que se informa, deberá incorporar los ajustes correspondientes, considerando las regulaciones legales establecidas en el Código Sustantivo del Trabajo.

Planes de aportaciones definidas post-empleo

Los montos en términos de planes de aportación definida se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. La compañía no posee beneficios a largo plazo, y no presenta planes de beneficios definidos.

4.11 Provisiones

La Entidad reconocerá las provisiones cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Cuando a raíz de un suceso pasado la Entidad tenga la obligación y/o compromiso ya sea implícito o legal de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la Entidad tenga que desprenderse de recursos financieros que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación es mayor a que no tenga que desprenderse de los mismos.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

4.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de salud deben ser reconocidos cuando:

- Se haya establecido firma del contrato donde se especifica fecha de facturación de la prestación de los servicios de salud.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- Sea probable que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Grado de realización

Si a la fecha de corte de los estados financiero, no se ha finalizado y prestado completamente el servicio al cual la compañía ha sido contratada, se debe determinar el grado de realización o avance para la liquidación de los ingresos asociados a dicho avance y el reconocimiento de los costos incurridos en los resultados de la Compañía.

Ingresos financieros: Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad 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 flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Capital contable: El Capital social y prima en colocación de acciones representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas, e incluyen los incrementos relacionados con la capitalización de utilidades retenidas.

4.13 Utilidades retenidas: Representa los resultados netos acumulados de los periodos contables anteriores, neto de:

- Los dividendos decretados a los accionistas;
- La capitalización de utilidades retenidas;
- Los efectos generados por la adopción inicial de las NIIF al 1 de enero de 2016.

4.14 Reservas: se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

5. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones - A continuación, se relacionan los juicios y estimaciones realizadas por la Administración, al final del período sobre el cual se reporta:

Vidas útiles de los activos fijos e intangibles: La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo, e intangibles están sujetos a la estimación de la Administración de la compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación, amortización y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar: La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos, estén deteriorados. La Administración considera supuestos como, sin limitarse a dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor de los pagos futuros estimados.

Impuesto a las ganancias: la compañía reconoce montos por concepto de impuesto a las ganancias corriente y diferido en sus estados financieros dado el volumen de sus operaciones. La determinación del impuesto corriente y diferido se basa en la mejor interpretación de la Administración de las leyes vigentes.

6. Efectivo y equivalente de efectivo

La composición del saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se describe a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	2020	2019
Caja	\$ 350.000	\$ 450.000
Bancos	1.484.877.320	562.256.343
Carteras colectivas	1.262.221.046	447.079.137
Importe total en libros	\$ 2.747.448.366	\$ 1.009.785.480

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en cajas generales cajas menores y el dinero disponible en entidades bancarias, los cuales están sujetos a riesgos insignificantes de cambio en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Adicionalmente para el año 2020 la compañía logro un óptimo recaudo de cartera, lo que le permitió un mayor recurso de efectivo, el cual se invierten en fondos de inversión vinculados a las entidades financieras que conforman nuestro portafolio.

El efectivo y equivalentes al efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

7. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se describe a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2020	2019
Cientes (a)	\$ 3.824.886.398	\$ 4.944.131.945
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Reclamaciones ©	-	378.600
Incapacidades	9.979.280	2.217.891
Cuentas por cobrar a particulares	346.050	132.000
Importe total	\$ 3.835.211.728	\$ 4.946.860.436
 Deterioro (b)	 (347.955.185)	 (461.410.376)
Importe total en libros	\$ 3.487.256.543	\$ 4.485.450.060

(a) Clientes

Para la compañía el período de crédito promedio de las cuentas por cobrar es de ciento ochenta (180) días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Se han deteriorado aquellas cuentas que representan riesgos de pérdida a juicio de la administración.

La administración de la compañía estima que la cartera vencida neta de deterioro registrada es recuperable en su totalidad sobre la base de comportamiento de pago histórico y el análisis realizado sobre cada cliente.

(b) Deterioro

Los saldos de las cuentas por cobrar han sido revisados buscando indicios de deterioro al finalizar el periodo sobre el que se informa. Los saldos significativos son revisados de forma individual, mientras que los más pequeños se agrupan y evalúan colectivamente. La compañía toma en cuenta al evaluar los indicios de deterioro, las dificultades financieras significativas del deudor, incumplimientos en contratos o cambios adversos en el estado de los pagos de los deudores.

Método para el cálculo del deterioro por pérdida de valor del dinero en el tiempo

Para las cuentas que trascienden las condiciones normales de crédito, o el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación a largo plazo superior a seis (6) meses, se medirán de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado empleando el método del interés efectivo.

Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro por pérdida de valor.

© Reclamaciones: Valor diferencia por retenciones practicadas por menor valor a acreedor de servicios, este valor fue cruzado en enero 2020.

8. Activos por impuestos corrientes

La composición de los activos por impuestos corrientes se describe a continuación:

Activos por impuestos corrientes	2020	2019
Retención en la fuente	\$ 19.345	\$ 172.513.154
Saldo a favor en impuestos	32.234.000	54.963.000
Autoretención cree	-	72.372.811
Importe total en libros	\$ 32.253.345	\$ 299.848.965

El detalle de activos por impuestos corrientes incorpora derechos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la compañía, por concepto de anticipos de impuestos, autorretenciones practicadas y pagadas a la administración de impuestos de manera mensual y saldos a favor en liquidaciones privadas de impuestos que van a ser solicitados en compensación con liquidaciones futuras.

9. Gastos pagados por anticipado

La composición de los gastos pagados por anticipado se describe a continuación:

Gastos pagados por anticipado	2020	2019
Seguros	\$ -	\$ -
Anticipos por servicios	1.550.486	3.872.735
Importe total en libros	\$ 1.550.486	\$ 3.872.735

Los gastos pagados por anticipado corresponden a desembolsos relacionados con pólizas de seguros pendientes por amortizar y pagos realizados a terceros antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva a fin de asegurar su obtención.

10. Propiedad, planta y equipo

La composición de la propiedad, planta y equipo se describe a continuación:

Propiedad planta y equipo	2020	2019
Equipo de computo	\$ 156.839.249	\$ 126.714.046
Equipo de oficina	69.353.774	69.353.774
Muebles y enseres	39.093.000	39.093.000
Vehículo	149.958.100	149.958.100
Depreciación acumulada	(208.049.045)	(180.218.791)
Importe total en libros	\$ 207.195.078	\$ 204.900.129

Para el reconocimiento inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo, se consideraron los siguientes criterios:

a) El importe en libros del equipo de oficina fue ajustado en el balance de apertura al costo atribuido menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor. La administración considera que los valores registrados contablemente se acercan al valor razonable del equipo de oficina.

b) Para las demás partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro subsecuentes.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, la compañía reconoce el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

c) Los gastos de reparaciones y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

d) Durante el periodo actual la compañía efectuó una revisión del monto recuperable de su propiedad, planta y equipo, la revisión no arrojó indicios que puedan representar una pérdida por deterioro en el periodo.

Nota: el día 28 de octubre de 2019, se inicia contrato de Leasing financiero No. 180-135549 con la entidad banco de occidente, por compra de bien Vehículo, por valor de \$148.990.000, valor de canon mensual, con una tasa de IBR + 7% tv, fecha de vencimiento de la obligación 28 octubre de 2024, con opción de compra del 1% equivalente a \$1.489.900.

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo:

Enero a Diciembre 2020

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2020	Adiciones	Bajas	31 de Diciembre 2020
Equipo de computo	\$ 126.714.045	\$ 30.125.203	\$ -	\$ 156.839.248
Equipo de oficina	69.353.774	-	-	69.353.774
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Vehiculo	149.958.100	-	-	149.958.100
Subtotal	\$ 385.118.919	\$ 30.125.203	\$ -	\$ 415.244.122
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(180.218.790)	160.833	(27.991.087)	(208.049.044)
Subtotal	\$ (180.218.790)	\$ 160.833	\$ (27.991.087)	\$ (208.049.044)
Importe total en libros	\$ 204.900.129	\$ 30.286.036	\$ (27.991.087)	\$ 207.195.078
Movimiento de la propiedad, planta y equipo				

Enero – Diciembre 2019

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2019	Adiciones	Bajas	31 de diciembre de 2019
Equipo de computo	\$ 117.128.036	\$ 11.185.010	\$ (1.599.000)	\$ 126.714.046
Equipo de oficina	69.353.774	-	-	69.353.774
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Vehículo	-	149.958.100	-	149.958.100
Subtotal	\$ 225.574.810	\$ 11.185.010	\$ (1.599.000)	\$ 385.118.920
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(170.271.305)	491.111	(10.438.597)	(180.218.791)
Subtotal	\$ (170.271.305)	\$ 491.111	\$ (10.438.597)	\$ (180.218.791)
Importe total en libros	\$ 55.303.505	\$ 11.676.121	\$ (12.037.597)	\$ 204.900.129

Enero – Diciembre 2018

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2018	Adiciones	Bajas	31 de diciembre de 2018
Equipo de computo	\$ 113.887.563	\$ 5.510.850	\$ (2.270.377)	\$ 117.128.036
Equipo de oficina	62.605.400	8.150.001	(1.401.627)	69.353.774
Anticipos	39.093.000	-	-	39.093.000
Subtotal	\$ 215.585.963	\$ 13.660.851	\$ (3.672.004)	\$ 225.574.810
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(66.223.015)	(104.048.290)	-	(170.271.305)
Subtotal	\$ (66.223.015)	\$ (104.048.290)	\$ -	\$ (170.271.305)
Importe total en libros	\$ 149.362.948	\$ (90.387.439)	\$ (3.672.004)	\$ 55.303.505

Enero – diciembre 2017:

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2017	Adiciones	31 de diciembre 2017
Equipo de computo	\$ 107.734.000	\$ 6.153.563	\$ 113.887.563
Equipo de oficina	62.605.400	-	62.605.400
Muebles y enseres	39.093.000	-	39.093.000
Anticipos	-	-	-
Subtotal	\$ 209.432.400	\$ 6.153.563	\$ 215.585.963
Depreciacion acumulada			
Movimiento del periodo	(43.755.000)	(22.468.015)	(66.223.015)
Subtotal	\$ (43.755.000)	\$ (22.468.015)	\$ (66.223.015)
Importe total en libros	\$ 165.677.400	\$ (16.314.452)	\$ 149.362.948

11. Préstamos

La composición de los préstamos se describe a continuación:

Préstamos	2020	2019
Obligaciones con particulares (a)	\$ 335.000.000	\$ 335.000.000
Préstamos	121.714.404	213.410.644
Intereses al costo amortizado	80.113	553.447
Importe total en libros	\$ 456.794.517	\$ 548.964.091

(a) Préstamos con particulares

Comprende préstamo con particulares por valor inicial de \$ 614.040.000 para capital de trabajo, con intereses del 2% mensuales pagaderos a tres (3) años, o a disponibilidad del flujo de caja de la compañía.

Resumen de acuerdos de préstamos y arrendamientos

En general las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la compañía para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado.

A continuación, se relacionan los préstamos por entidad con sus respectivas tasas de interés:

Entidad	Tasa promedio		2020	2019
	2020	2019		
Banco de Occidente-Leasing	11,157%	0,00%	\$ 120.729.392	\$ 145.266.582
Banco Davivienda	14,14%	14,14%	-	65.757.714
Banco Davivienda T.C			265.232	2.084.235
Banco de Occidente T.C			719.780	302.113
Importe total en libros			\$ 121.714.404	\$ 213.410.644

12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La composición de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se describe a continuación:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2020	2019
Proveedores nacionales	\$ 611.158.159	\$ 428.096.408
Costos y gastos por pagar	352.024.776	357.173.122
Dividendos por pagar	666.259.127	500.000.000
Retenciones en la fuente	22.305.267	9.724.282
Retención de industria y comercio	1.296.287	549.781
Retenciones y aportes de nomina	20.843.000	17.207.200
Otras cuentas por pagar	4.272.227	12.658.626
Niif Acreedores varios	634.300	
Importe total en libros	\$ 1.678.793.143	\$ 1.325.409.419

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores nacionales incorpora principalmente obligaciones con proveedores de servicios. El período de crédito es de sesenta (60) días. El efectivo para el pago de las cuentas comerciales proviene de manera directa del flujo de caja generado por la Compañía, la administración acude en menor proporción al servicio de deuda con entidades financieras para apalancar su capital de trabajo.

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

13. Pasivos por impuestos corrientes

La composición de los pasivos por impuestos corrientes se describe a continuación:

Pasivos por impuestos corrientes	2020	2019
De renta y complementarios	\$ 25.974.205	\$ 277.807.812
Importe total en libros	\$ 25.974.205	\$ 277.807.812

14. Beneficios a empleados

La composición de los beneficios a empleados se describe a continuación:

Beneficios a empleados	2020	2019
Salarios por pagar	\$ 8.360.245	\$ -
Cesantías consolidadas	56.864.754	51.426.581
Intereses sobre las cesantías	6.469.121	6.038.006
Vacaciones	54.949.982	36.442.866
Importe total en libros	\$ 126.644.102	\$ 93.907.453

Planes de aportaciones definidas:

Mediante los planes de aportaciones definidas la compañía cumple su obligación legal, realizando contribuciones de carácter predeterminado a una entidad pública o privada, en estos planes la compañía no tiene obligación legal ni implícita de realizar contribuciones adicionales en caso en que el fondo no tenga suficientes activos para atender a los beneficios que se relacionan con los servicios que los empleados han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.

La compañía no posee planes de beneficios definidos, ni beneficios a largo plazo.

15. Otros pasivos

La composición de los otros pasivos se describe a continuación:

Otros pasivos	2020	2019
De clientes	\$ 5.302.743	\$ 862.250
Importe total en libros	\$ 5.302.743	\$ 862.250

Otros pasivos corresponden a dinero consignado en cuenta, el cual no se ha identificado el beneficiario.

16. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía está representado por \$ 534.112.412 acciones nominativas de \$1 cada una, las cuales están suscritas y pagadas.

No existe ninguna restricción para el reparto de dividendos o para el reembolso de capital para estas acciones. Sin embargo, los estatutos de la compañía definen la fórmula como se determina la utilidad líquida, la cual es la base sobre la cual la Asamblea de Accionistas define el reparto anual de dividendos. La fórmula establece que a la utilidad después de impuestos, se le restan las reservas de ley (reserva legal), se enjugan pérdidas en caso de existir y se restan reservas (en caso de definirse) para mantener la calificación crediticia y/o para cumplir compromisos adquiridos con Acreedores Financieros.

Dividendos decretados

En el año 2020 la Asamblea General de Accionistas de la Compañía decretó dividendos.

Reservas

Las reservas constituidas por la compañía se encuentran conformadas de la siguiente manera:

Reservas	2020	2019
Reservas obligatorias		
Reserva legal (a)	\$ 240.851.466	\$ 183.427.993
Importe total en libros	\$ 240.851.466	\$ 183.427.993

(a) Reserva legal

La Sociedad está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para

absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

El movimiento de las reservas patrimoniales es el siguiente:

Movimiento reservas patrimoniales	2020	2019
Saldo inicial reservas obligatorias	\$ 183.427.993	\$ 131.456.408
Capitalización de reservas	57.423.473	51.971.585
Importe total en libros	\$ 240.851.466	\$ 183.427.993

17. Ingresos por actividades ordinarias

A continuación, se presentan los saldos de los ingresos por actividades ordinarias del período, resultantes de su actividad:

Ingresos por actividades ordinarias	2020	2019
Servicio domiciliario de cuidado en casa	\$ 8.621.544.018	\$ 8.991.963.573
Importe total en libros	\$ 8.621.544.018	\$ 8.991.963.573

18. Gastos de administración

La composición de los gastos de administración se describe a continuación:

Gastos de administración	2020	2019
Gastos de personal	\$ 756.481.413	\$ 810.878.489
Deterioro de cartera	43.594.643	235.409.105
Honorarios	123.921.543	253.494.719
Servicios	196.303.345	165.909.071
Diversos	269.006.409	314.124.432
Depreciación acumulada	27.830.252	10.080.733
Arrendamiento	790.004	525.000
Amortización acumulada	67.696.720	61.835.588
Impuestos	24.079.566	19.875.158
Contribuciones y afiliaciones	15.562.985	13.352.764
Seguros	10.878.454	6.637.391
Gastos legales	3.685.450	6.413.115
Mantenimiento y reparaciones	9.742.823	6.993.269
Adecuaciones e instalaciones	323.620	2.462.800
Gastos de viaje	629.370	4.866.404
Importe total en libros	\$ 1.550.526.597	\$ 1.912.858.038

19. Otros ingresos

La composición de los otros ingresos se describe a continuación:

Otros ingresos	2020	2019
Recuperación deterioro	\$ 179.227.506	\$ 332.046.871
Diversos	217.672	16.130.571
De ejercicios anteriores	-	-
Reintegro de Provisiones	28.595.081	24.691.386
Reintegro de costos y gastos	9.062.542	-
Mayor valor costos amortizado	473.334	337.239
Importe total en libros	\$ 217.576.135	\$ 373.206.067

20. Otros gastos

La composición de los otros gastos se describe a continuación:

Otros gastos	2020	2019
Castigos de cartera	\$ 206.009.911	\$ 485.481.020
De ejercicios anteriores	2.317.805	243.775
Multas y sanciones	-	22.495.648
Diversos	27.989.155	12.806.218
Impuestos asumidos	54.800	355.071
Importe total en libros	\$ 236.371.671	\$ 521.381.732

21. Ingresos financieros

La composición de los ingresos financieros se describe a continuación:

Ingresos financieros	2020	2019
Rendimientos financieros	\$ 23.492.950	\$ 9.071.532
Importe total en libros	\$ 23.492.950	\$ 9.071.532

22. Costos financieros

La composición de los costos financieros se describe a continuación:

Costos financieros	2020	2019
Intereses	\$ 104.030.824	\$ 106.975.771
Diferencia en cambio	-	-
Gravamen movimiento financiero	18.201.586	24.541.023
Gastos bancarios	12.736.605	15.572.889
Importe total en libros	\$ 134.969.015	\$ 147.089.683

23. Impuesto a las ganancias

La composición del impuesto a las ganancias se describe a continuación:

	2020	2019
Corriente		
Renta	\$ (290.044.994)	\$ (282.633.408)
Total impuesto corriente	<u>\$ (290.044.994)</u>	<u>\$ (282.633.408)</u>
Impuesto diferido	(42.719.525)	(31.902.907)
Total Impuesto	<u>\$ (332.764.519)</u>	<u>\$ (314.536.315)</u>

Impuesto corriente:

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2019 el 33% y 2020 es del 32%.

Impuesto diferido:

A continuación, se presenta el detalle de los activos/pasivos del impuesto diferido presentado en el estado financiero de situación financiera:

Impuesto diferido	2020	2019
Impuesto diferido activo	\$ 111.371.295	\$ 152.448.061
Impuesto diferido pasivo	(162.399.306)	(160.756.547)
Impuesto diferido neto	<u>\$ (51.028.011)</u>	<u>\$ (8.308.486)</u>

El monto del impuesto diferido proporcionado se basa en la forma esperada de realización o liquidación del valor en libros de los activos y pasivos, utilizando las tasas vigentes, o a punto de aprobarse, al final del año.

Un activo por impuesto diferido se reconoce solo en la medida en que sea probable que habrá suficientes beneficios fiscales futuros contra los que el activo pueda ser utilizado.

24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Para efecto de estos Estados Financieros, se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control compartido, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas o es un miembro del personal clave de la gerencia o pariente de la entidad. La Compañía ha realizado su evaluación de partes relacionadas, y al 31 de Diciembre de 2020 no existen transacciones a revelar.

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes

No existen condiciones contingentes a la fecha en que los estados financieros son emitidos.

Pasivos contingentes

La Compañía considera como pasivos contingentes aquellos procesos para los cuales se estima como posible, la probabilidad de ocurrencia del evento y una salida de recursos

futura. La Compañía monitorea periódicamente la evolución de la probabilidad de pérdida de estos procesos, y su clasificación como pasivos contingentes o provisiones.

En caso de aumentar la probabilidad de pérdida de posible a probable la Compañía reconoce una provisión y el correspondiente efecto en los resultados del ejercicio. El monto a provisionar depende de cada proceso en específico. al 31 de Diciembre de 2020, la Compañía no presenta pasivos contingentes.

26. REVELACION SOBRE IMPACTO DE COVID-19 DURANTE EL AÑO 2020

El día 07 de Enero de 2020 la organización mundial de la salud, identifico el nuevo coronavirus – Covid-19 y declaro este brote como emergencia de salud pública de importancia internacional.

El día 06 de Marzo de 2020 el ministerio de salud y protección social dio a conocer el primer caso de brote de enfermedad por coronavirus- Covid-19 en el territorio nacional.

El día 09 de Marzo de 2020 la organización mundial de la salud, solicito a los países la adopción de medidas prematuras con el objetivo de detener la transmisión y prevenir la propagación del virus.

El día 11 de Marzo de 2020, la organización Mundial de la salud declaro el actual brote de enfermedad por coronavirus- Covid-19, como una pandemia.

Mediante resolución 385 del 12 de Marzo de 2020, el ministerio de salud y protección social, declaro por primera vez el estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus Covid-19 por todo el territorio nacional, y en virtud de la misma, adopto una serie de medidas con el objeto de prevenir y controlar la propagación y mitigar los efectos.

Por medio del Decreto 417 del 17 marzo de 2020, el gobierno nacional declaro el estado de emergencia, económica y social en todo el territorio nacional.

Para medicina integral en casa Colombia sas, para el año 2020, no reflejo afectación financiera a causa de la enfermedad por causa del coronavirus- Covid-19, el tipo de servicio médico domiciliario para nuestra institución no tuvo afectación de manera significativa, y antes se tuvo la oportunidad de poder ofertar servicios adicionales asociados a toma de muestras para determinar casos de covid-19. El comportamiento en ventas al cierre de año presento una ejecución presupuestal del 101,19%, y su crecimiento en recaudo de cartera se da en un 172% respecto al año anterior, lo que le permitió a la compañía tener la mejor liquidez en caja, de los últimos años.

La situación operativa de la compañía presento cambios en la manera de gestionar su operación del día a día, debido a las restricciones establecidas por el gobierno nacional, viéndose obligada a acogerse al literal f de la resolución 385 del 12 de marzo de 2020, adoptando la prestación del servicio a través de teletrabajo.

A la fecha de emisión de los estados financieros no existen incertidumbres o hechos importantes que puedan poner en duda la continuidad del negocio, ya que la Compañía no se ha visto afectada significativamente ante la posibilidad de generar ingresos o hacer frente a las obligaciones contraídas en el desarrollo de sus operaciones.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

Entre el 31 de Diciembre de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

28. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados Por su representante Legal y Revisor fiscal. Los Estados financieros al corte de la Vigencia 2020, se aprueban para su divulgación por el Representante Legal.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS

Asamblea General de Accionistas

Opinión sin salvedades

He auditado los estados financieros adjuntos de la **Compañía Medicina Integral en Casa Colombia S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Sobre los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019, expresé una opinión no modificada, con fecha 21 de marzo de 2021.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía **MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S.**, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y modificatorios posteriores, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Soy independiente de la Sociedad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), incluido en el Decreto Único 2420 de 2015 y modificaciones posteriores.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre ellas. He determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en mi informe.

Efectos del COVID 19

La pandemia entró al país el pasado 6 de marzo de 2020, según registros oficiales. Los efectos del aislamiento obligatorio y demás medidas tomadas por el gobierno nacional se incluyeron en los estados financieros al 31/12/2020.

Mediante resolución 385 del 12 de Marzo de 2020, el ministerio de salud y protección social, declaro por primera vez el estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus Covid-19 por todo el territorio nacional, y en virtud de la misma, adopto una serie de medidas con el objeto de prevenir y controlar la propagación y mitigar los efectos.

Por medio del Decreto 417 del 17 marzo de 2020, el gobierno nacional declaró el estado de emergencia, económica y social en todo el territorio nacional.

Para Medicina Integral en Casa Colombia SAS, el año 2020, no reflejo afectación financiera a causa de la enfermedad por causa del coronavirus- Covid-19, el tipo de servicio médico domiciliario para nuestra institución no tuvo afectación de manera significativa, y antes se tuvo la oportunidad de poder ofertar servicios adicionales asociados a toma de muestras para determinar casos de covid-19.

El comportamiento en ventas al cierre de año presentó una ejecución presupuestal del 101,19%, y su crecimiento en recaudo de cartera se da en un 172% respecto al año anterior, lo que le permitió a la compañía tener la mejor liquidez en caja, de los últimos años.

La situación operativa de la compañía presentó cambios en la manera de gestionar su operación del día a día, debido a las restricciones establecidas por el gobierno nacional, viéndose obligada a acogerse al literal f de la resolución 385 del 12 de marzo de 2020, adoptando la prestación del servicio a través de teletrabajo.

A la fecha de emisión de los estados financieros no existen incertidumbres o hechos importantes que puedan poner en duda la continuidad del negocio, ya que la Compañía no se ha visto afectada significativamente ante la posibilidad de generar ingresos o hacer frente a las obligaciones contraídas en el desarrollo de sus operaciones.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios posteriores, que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2020, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Por otra parte, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas principales por la administración de la entidad.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales principales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso

de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, al 31 de diciembre de 2020 la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones principales aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, al 31 de diciembre de 2020 el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



DIANA PATRICIA ADARVE MURILLO
Revisor Fiscal
T.P. N° 54766-T

21 de marzo de 2021
Cali Colombia