

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresados en miles de pesos)ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Expresados en miles de pesos)

	2020	2019		2020	2019
1 ACTIVO CORRIENTE	2.765.052	3.115.535	4 INGRESOS		
11 Disponible	466.682	786.395	41 Ingresos Operacionales	8.598.450	8.678.121
1101 Caja	2.246	2.100	4102 Otras actividades relacionadas	8.598.450	8.678.121
1101 Bancos	92.646	222.624			
1103 Equivalentes a Efectivo	371.790	561.671			
13 Deudores	2.107.667	2.204.310	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8.598.450	8.678.121
1301 Deudores del Sistema	2.104.900	2.088.856			
1316 Cuentas por cobrar a Trabajadores	951	2.627	42 Ingresos No Operacionales	97.663	121.433
1319 Deudores Varios	194.956	342.175	4210 Rendimientos Financieros	33.396	13.253
1320 Provisiones	-193.140	-229.348	4245 Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	3.680	47.571
			4211 Recuperaciones	59.622	48.987
13 Activo por impuestos Corrientes	185.490	109.616	4295 Diversos	965	11.622
1314 Anticipos de impuestos y Contribuciones	185.490	109.616			
13 Otros Activos	5.213	15.214	TOTAL INGRESOS	8.696.113	8.799.554
1313 Anticipos y Avances	5.213	15.214			
1 ACTIVO NO CORRIENTE	2.379.778	1.853.098	6 COSTO DE VENTAS		
13 Deudores	1.746.891	1.275.138			
1319 Deudas de Difícil cobro	1.746.891	1.275.138	TOTAL COSTO DE VENTAS	7.323.545	7.047.520
15 Propiedad Planta y Equipo	632.887	577.960	5 GASTOS	1.176.385	1.528.284
1501 Equipo de Oficina	9.255	19.351	51 Gastos de Administracion	670.177	875.233
1501 Equipo de computo y comunicaciones	129.585	134.966	5102 Gastos de Personal	502.245	480.444
1501 Maquinaria y equipo medico cientifico	131.584	125.751	5107 Honorarios	1.210	7.916
1501 Equipo de transporte	947.362	825.512	5108 Impuestos	10.106	12.991
1503 Depreciacion Acumulada	(584.899)	(527.620)	5109 Arrendamientos	0	0
			5111 Contribuciones y afiliaciones	1.615	414
TOTAL ACTIVO	5.144.830	4.968.633	5112 Seguros	2.718	68.286
			5113 Servicios	118.228	110.215
2 PASIVO CORRIENTE	2.416.727	2.454.975	5114 Gastos legales	9.204	2.254
21 Obligaciones Financieras	10.307	11.116	5115 Mantenimiento y reparaciones	3.107	3.845
2101 Tarjetas de Credito	10.307	11.116	5116 Adecuacion e instalaciones	2.075	9.396
			5117 Gastos de viaje	0	730
21 Proveedores	380.494	316.248	5160 Depreciaciones	4.882	5.552
2105 Nacionales	380.494	316.248	5165 Amortizaciones	0	148.787
			5136 Diversos	14.787	24.403
23 Cuentas por Pagar	1.650.307	1.788.301	52 Gastos de Ventas	366.592	382.540
2201 Costos y Gastos por Pagar	87.922	95.964	5202 Gastos de Personal	282.491	272.095
2301 Retencion en la Fuente	9.874	9.190	5207 Honorarios	20.764	20.763
2301 Impuesto de Industria y Comercio Retenido	636	517	5208 Impuestos	13.034	15.373
2133 Retenciones y Aportes de Nomina	50.069	49.803	5212 Seguros	3.219	975
2120 Acreedores Varios	1.501.806	1.632.827	5213 Servicios	15.889	42.303
			5214 Gastos legales	0	0
22 Impuestos Gravámenes y Tasas	3.048	7.352	5260 Depreciaciones	14.724	15.343
2201 Impuestos de Industria y Comercio	3.048	7.352	5236 Diversos	1.940	2.817
			5221 Provisiones	14.381	12.871
23 Obligaciones Laborales	271.423	221.627	53 Gastos no Operacionales	52.975	73.754
2301 Nomina por Pagar	0	1.068	5301 Gastos Financieros	42.643	68.448
2301 Cesantias Consolidadas	160.427	136.770	5315 Gastos Extraordinarios	5.400	0
2301 Intereses sobre cesantias	18.780	15.834	5320 Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	1.863	336
2301 Vacaciones Consolidadas	92.216	67.955	5350 Diversos	3.069	4.970
			5395 Gastos Diversos		
25 Otros Pasivos	101.148	110.331	55 Impuesto de Renta y Complementarios	86.641	196.757
2501 Anticipos y Avances Recibidos	63.593	71.532	5501 Impuesto de Renta	95.635	196.757
2501 Ingresos Recibidos para Terceros	138	0	5501 Gasto por impuesto Diferido	-8.994	0
2501 Retenciones a terceros	37.417	38.799			
PASIVO NO CORRIENTE	0	8.994	TOTAL GASTOS	1.176.385	1.528.284
21 Cuentas por Pagar	0	8.994			
2130 Impuestos Diferidos	0	8.994	59 UTILIDAD NETA	196.182	223.749
TOTAL PASIVO	2.416.727	2.463.969			
3 PATRIMONIO	2.728.103	2.504.664			
3201 Capital Social	50.000	50.000			
3301 Superavit de Capital	440.000	440.000			
3301 Reservas obligatorias	2.041.920	1.818.170			
3501 Resultados del Ejercicio	196.183	223.749			
3503 Resultado por convergencia NIIF	0	-27.255			
TOTAL PATRIMONIO	2.728.103	2.504.664			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.144.830	4.968.633			

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Expresados en miles de pesos, excepto la utilidad por acción)

	NOTA	2020	2019
Ingresos Operacionales	23	8.598.450	8.678.121
Costo de Venta	24	(7.323.545)	(7.047.520)
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.274.905	\$ 1.630.601
GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	25	(670.177)	(875.233)
De Ventas	25	(366.592)	(382.540)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ (1.036.769)	\$ (1.257.773)
UTILIDAD OPERACIONAL		238.136	372.828
Ingresos financieros	26	33.396	13.253
Otros ingresos	26	64.267	108.180
Egresos Financieros	27	(13.569)	(33.265)
Otros egresos	27	(39.406)	(40.489)
Utilidad antes de Impuestos		\$ 282.824	\$ 420.506
Provision impuesto sobre la renta	18	(95.635)	(196.757)
Gasto por Impuesto Diferido		8.994	0
UTILIDAD NETA		\$ 196.183	\$ 223.749
Utilidad Neta por Accion		\$ 3.924	\$ 4.475

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal

Ver certificación adjunta

NIDIA IMELDA OLIVA R.
 Contador Público
 T.P. 83139 - T

Ver certificación adjunta

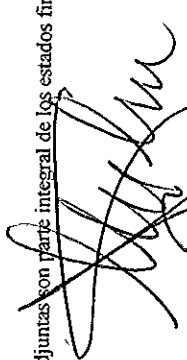
LUIS ENRIQUE LOZANO L.
 Revisor Fiscal
 T.P. 20902 - T

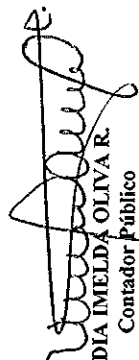
Ver Dictamen de Fecha Febrero 26 de 2021

SERVICIO DE SALUD INMEDITO IPS S.A.S
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2020 y 2019
 (Expresados en miles de pesos)

	Capital Suscrito y Pagado	Prima en Colocación de Acciones	Reservas	Resultado del Ejercicio	Efectos Adopción primera vez NIIF	Total patrimonio de los Accionistas
Saldos al 1 de Enero 2019	50.000	440.000	1.529.756	288.415	(27.255)	2.280.916
Apropiación de Resultados						
Dividendos Decretados			288.415	(288.415)		0
Utilidad neta del periodo				223.749		223.749
Saldos a diciembre 31 de 2019	50.000	440.000	1.818.171	223.749	(27.255)	2.504.665
Apropiación de Resultados						
Reversión de Pérdida por Deterioro Adopción NIIF			223.749	(223.749)		0
Utilidad neta del periodo				196.183	27.255	196.183
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	50.000,00	440.000,00	2.041.920	196.183	0	2.728.103

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta


NIDIA IMELDA OLIVA R.
 Contador Público
 T.P. 83139 - T
 Ver certificación adjunta


LUIS ENRIQUE LOZANO L.
 Revisor Fiscal
 T.P. 20902 - T
 Ver Dictamen de fecha Febrero 26 de 2021

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2020 y 2019
 (Expresados en miles de pesos)

	2020	2019
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 196.183	\$ 223.749
Mas (Menos) Partidas que no afectan el Efectivo:		
Depreciación	121.899	153.957
Deterioro deudores	14.380	12.871
Costo amortizado Deudores Varios	0	148.787
(Utilidad) en venta de propiedades, planta y equipo, neto	(3.680)	(47.571)
Recuperación Deterioro deudores	(14.324)	(14.866)
Castigo de Cartera	(36.264)	(1.889)
	\$ <u>269.200</u>	\$ <u>475.039</u>
Cambio en activos y pasivos operacionales:		
(Aumento) Disminución en deudores Ciales	(311.648)	1.647.144
(Aumento) Disminución Activos por Impuestos corrientes	(75.874)	200.341
Disminución en otros activos	10.000	10.857
Aumento (Disminución) en proveedores	64.246	28.845
(Disminución) en Acreedores Comerciales	(137.994)	(1.551.004)
Aumento en Pasivos por Impuestos corrientes	(4.304)	1.383
Aumento (Disminución) beneficio a empleados	49.796	(1.563)
Aumento (disminución) en impuestos diferidos	(8.994)	0
(Disminución) Aumento Otros pasivos	(9.182)	35.144
Flujo de efectivo provisto (usado) por actividades de operación	\$ <u>(154.752)</u>	\$ <u>846.186</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones en equipos	(167.832)	(293.524)
Producto en venta de propiedades, planta y equipo	3.680	47.571
Flujo de efectivo usado en actividades de inversión	\$ <u>(164.152)</u>	\$ <u>(245.953)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
(Disminución) Aumento en obligaciones financieras	(809)	1.386
Flujo de efectivo provisto por actividades de financiación	\$ <u>(809)</u>	\$ <u>1.386</u>
(Disminución) aumento de efectivo en el periodo	(319.713)	601.619
Efectivo al inicio del año	786.396	184.777
Efectivo al final del año	\$ <u>466.683</u>	\$ <u>786.396</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta

NIDIA IMELDA OLIVERA
 Contador Público
 TP 83139 - T
 Ver certificación adjunta

LUIS ENRIQUE LOZANO L.
 Revisor Fiscal
 TP 20902 - T
 Ver Dictamen de Fecha Febrero 26 de 2021

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBEJETO SOCIAL

Operaciones – SERVICIO DE SALUD INMEDIATO I.P.S. S.A. fue constituida por escritura pública No. 960 el 4 de mayo de 2009, de la Notaría Once de Cali.

Por Acta No. 002 -11 de diciembre 5 de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el primero (01) de febrero de 2012 bajo el número 1128 del libro IX, se transformó de Sociedad Anónima a Sociedad por Acciones Simplificada bajo el nombre de SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S.

La compañía tiene como objeto social la comercialización y la prestación de servicios de salud, entre los cuales están: Los servicios de Atención Domiciliaria y salud con un enfoque integral, en donde se puedan desarrollar actividades, procedimientos e intervenciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, tanto a nivel domiciliario como institucional dentro de los niveles de complejidad que brinden los sistemas integrales de seguridad social en Colombia.

2. BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, adoptadas en Colombia, las políticas contables descritas más adelante y demás normas complementarias emitida por la superintendencia Nacional de Salud.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Bases de Acumulación o Devengo

Las transacciones se registran sobre el principio de acumulación o devengo y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios

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

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

Importancia relativa y materialidad en la preparación de los estados financieros

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante los años 2020 y 2019.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos)

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La Compañía reconocerá como efectivo el dinero que posea en caja general, cajas menores y depósitos a la vista como: cuentas de ahorros y cuentas corrientes en moneda funcional (pesos), igualmente aquellas inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

b. Cuentas por cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales con plazos según convenios.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

- Cuentas por cobrar a empleados, estos se presentan por concepto de prestación de servicios médicos u otros eventos como prestamos por calamidad doméstica.
- Deudores varios, podrán tener un plazo máximo de 360 días para su pago.

c. Deterioro de las cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida.

El Comité de Cartera, podrá establecer deterioros por cartera, siempre que tenga conocimiento de:

- Deudores que ese encuentre en ley de Reestructuración o insolvencia Económica
- Deudores que ese encuentre en cesación de pago.
- Muerte del deudor si no existe garantía real de cobro.
- Cambio de domicilio y es imposible su ubicación.
- Deterioro de su patrimonio
- Otros criterios según la circunstancia que sean consideradas por el comité de Cartera.
- Cartera que estando dentro de un comportamiento normal de pago para el sistema de salud presente vencimientos mayores a 360 días.

d. Propiedades y Equipo

La propiedad y equipo son todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con el fin de emplearlos de forma permanente para la producción o

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

suministro de bienes y servicios, para utilizarlos en la administración, o para arrendarlos y cuya vida útil sobrepase el año de utilización.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes (o accesorios) si estos lo ameritan.

En el caso de identificar un componente o accesorio, éste deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y su vida útil, de ser diferente, no podrá ser mayor a la vida útil del activo principal.

Aquellos gastos por mantenimientos o compra de repuestos o componentes que no incrementen la vida útil ni el valor de los activos, se llevarán directamente al resultado.

Todos los elementos de propiedad y equipo, cuyo costo individual de adquisición sea inferior a 50 UVT y que por su naturaleza o por criterio de la administración necesiten ser controlados se activarán en el módulo de Activos Fijos y serán depreciados en una sola cuota.

Depreciación y vida útil

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.

Para cada componente de un elemento se pueden emplear métodos de depreciación y vidas útiles diferentes.

La compañía utiliza el método de depreciación de línea recta, ésta se revisará al final de cada periodo, con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación o cambio de método que se hará de manera prospectiva.

Para determinar la vida útil de los activos de Propiedad y Equipo se debe tener en cuenta los siguientes criterios:

La utilización prevista del Activo (capacidad o producto físico que se espera del mismo).

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

El desgaste físico esperado, dependiendo de factores como turnos de Trabajo en que se utilice el activo.

Obsolescencia técnica o comercial

Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo tales como caducidad de contrato de arrendamiento.

Materialidad del costo del activo y su costo beneficio, para el control del activo.

Deterioro de Propiedad y Equipo

Se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el importe en libros del activo sea superior al valor de la venta del mismo (importe recuperable), dicha pérdida se reconocerá en el resultado del periodo contable que se produzca, en caso de no tener evidencia de deterioro no se efectuará registro alguno.

e. Pasivos Financieros y cuentas por Pagar

En el desarrollo del objeto social, se pueden requerir recursos económicos que provengan de Bancos, entidades e instituciones financieras o de terceros tanto públicos como privados entre otros intermediarios.

Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).

El soporte del prestamos bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará bajo responsabilidad de la Tesorería, mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.

Las compras con tarjetas de crédito se pagarán preferiblemente a una cuota, pago que se realizará dentro del mes de corte.

Los créditos de Tesorería se pagan de manera mensual o trimestral a partir del mes siguiente a la fecha del desembolso, con prorrogas hasta un año.

Las utilizaciones de créditos rotativos se pagan en un plazo de hasta 4 meses.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Para la compra de bienes y servicios a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe, que normalmente es el precio de la factura.

f. Impuestos Gravámenes y tasas

Corresponde al valor de los Impuestos Gravámenes y tasas a favor del Estado, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

Impuesto sobre la renta corriente

El impuesto sobre la renta del período se mide por los valores que se espera pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el resultado del periodo, de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia.

Impuesto Diferido

La compañía reconoce el impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo que se informa.

g. Beneficios a Empleados

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones establecidas en nuestra legislación laboral y que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la compañía, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las Leyes laborales y los acuerdos.

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y adquiere la obligación de pago, se adquiere el derecho cuando el empleado haya prestado sus servicios, durante el periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Los beneficios se reconocen por el sistema de acumulación o devengo con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

h. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50% y se medirán al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

i. Capital social

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y la otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.

La compañía contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Reserva Legal

La reserva legal y las demás reservas se efectuarán a partir de los parámetros que el máximo órgano establezca, en todo caso la reserva legal se constituirá con base en lo establecido en la ley 222 de 1995.

j. Ingresos

Se reconocerá el ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por rendimientos, durante el plazo otorgado de pago.

Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

k. Políticas Contables para la Cuenta de Gastos

Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S reconocerá un gasto, cuando:

Surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa clasificará las partidas del gasto por el método de la Función de los Gastos o Costo de ventas.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del Estado de Situación Financiera

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S, procederá a modificar los importes reconocidos en los Estados Financieros, siempre que incidan significativamente en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del Estado de Situación Financiera que indique el deterioro de un activo, y los importes sea considerados materiales.

La Administración considera que no se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, que requieran ajustes a la información con corte al 31 de diciembre de 2020, incluidos:

- a. La resolución de los litigios que adelanta la compañía posterior a la fecha que se informa.
- b. La quiebra de un cliente (s) que pueda afectar de manera significativa la liquidez de la compañía.
- c. La venta de inventarios o prestación de servicios después del periodo de cierre por debajo de su valor neto realizable.
- d. Ni fraudes ni errores que pudieran requerir ajustes a los estados financieros.

Igualmente, la Administración considera que no existe evidencia sobre condiciones que surgieron después de la fecha de los estados financieros que deban ser reveladas excepto, los efectos que pueda seguir teniendo la evolución de la enfermedad Corana Virus 2019 (COVID-19) y la efectividad de la Vacuna para contener el avance de esta. La administración permanecerá atento a estos efectos y espera que sean inferiores a los registrados para el 2020 en relación con los efectos globales en los Mercados Financieros e implicaciones contables para todos los sectores incluido el sector industrial y comercial.

Revelación de hechos que no implican ajustes

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S., no procederá a modificar los importes reconocidos en los Estados Financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del Estado de Situación Financiera, si éstos no implican ajustes. En

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

estos casos, la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento, una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

5. ACTUACIONES ENTIDADES DE CONTROL

Durante el año 2020 no hubo:

- a. Sanciones ejecutoriadas de orden administrativo, contencioso y civil impuesta por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.
- b. Sentencias condenatorias de carácter penal y sanciones de orden administrativo, proferidas contra funcionarios de la compañía por hechos sucedidos en el desarrollo de sus funciones.
- c. Los procesos legales generados por el laudo arbitral y las demandas laborales, quedaron incluidos y revelados en los estados financieros.

6. CUMPLIMIENTO DE OTRAS OBLIGACIONES

6.1 Operaciones con Accionistas y Administradores:

INFORME Art.446 ORDINAL 3ro. DEL CÓDIGO DE COMERCIO:

- a. Los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte y cualquiera otra clase de remuneraciones que hubiere percibido cada uno de los Accionistas y directivos de la sociedad; se limitaron a los autorizados por la junta directiva..
- b. Las erogaciones por los mismos conceptos indicados en el literal anterior, que se hubieren hecho en favor de asesores o gestores vinculados o no a la sociedad mediante contrato de trabajo, cuando la principal función que realicen consista en tramitar asuntos

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

ante entidades públicas o privadas, o aconsejar o preparar estudios para adelantar tales tramitaciones; se encuentran incluidos en los conceptos de gastos reportados en las nota 25.

c. No se efectuaron transferencias de dinero ni equivalentes de efectivo, a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a éste, efectuadas en favor de personas naturales o jurídicas;

d. Durante el ejercicio 2020 -y 2019, no efectuó transferencia, de bienes a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a este a favor de personas naturales o jurídicas.

e. Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, corresponden a valores indicados en la nota 25.

f. A diciembre 31 de 2020 y 2019, la sociedad no posee dineros, ni bienes poseídos en el exterior, ni obligaciones en moneda extranjera

6.2 Propiedad Intelectual y Derechos De Autor:

En cumplimiento de lo dispuesto por la Ley 222 de 1995, la ley 603 de 2000 y de conformidad con la Ley 23 de 1982 (modificada por la Ley 1403 de 2010), la Sociedad, tiene establecidas políticas que velan por la observancia y el respeto de los principios y derechos de propiedad intelectual y de autor en Colombia, cumpliendo a cabalidad las obligaciones que ello implica, así mismo, mantiene los registros de las marcas, los nombres y lemas comerciales, ante las autoridades nacionales.

La Sociedad, está atenta a la verificación del cumplimiento de los lineamientos sobre las licencias de uso y explotación de software, con el fin de que estas se encuentren vigentes y sean válidas para todos los equipos que las utilizan.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

6.3 Protección de Datos:

Se solicitaron las autorizaciones para manejo de datos personales a proveedores, clientes y empleados para cumplir con la Ley y el manual interno de políticas y procedimientos de tratamiento de datos PL-01 de febrero 18 de 2020.

6.4 Aportes a la seguridad Social:

Así mismo, certificamos que, a la fecha del informe, la empresa se encuentra al día en obligaciones laborales y pagos de seguridad social incluidos los cambios introducidos por la ley 1607 de 2012.

6.5 Situación jurídica:

La Sociedad, a la fecha del informe no presenta situaciones de demanda que deba atender, ni adelanta procesos jurídicos, en contra de terceros, excepto casos excepcionales que deba adelantar en procesos de recuperación de cartera vencida y demandas laboral que de ser resuelta en su contra no afecta la continuidad del Negocio.

6.6 Revelación y control de la información financiera:

Es importante resaltar que se ha verificado la operatividad de los controles establecidos al interior de la compañía y se han evaluado satisfactoriamente los sistemas existentes para efectos de revelación y el control de la información financiera, encontrando que los mismos funcionan adecuadamente, de tal forma que permitieron registrar, procesar, resumir y presentar adecuadamente la información financiera de la sociedad.

El Representante Legal valida que todas las actividades, transacciones y operaciones de la Compañía se realizaron dentro de los parámetros permitidos por la normatividad vigente autorizados por la Junta Directiva.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

7. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD:

La Gerencia, considera que:

La evolución previsible se ajusta al entorno expuesto en este informe, a su vez, la gerencia continúa encaminada hacia el desarrollo, eficiencia, productividad y sostenibilidad a largo plazo de la compañía y el desarrollo de nuevos productos, que logren mantener y alcanzar nuevos mercados.

Excepto por los efectos económicos que pueda tener:

En el sector de servicios los niveles alcanzados de cotización del dólar americano al punto que pueda afectar las proyecciones de la compañía para el 2021.

Además, como se indica en Acontecimientos acaecidos después del ejercicio, la gerencia estará atenta a la evolución del COVID-19 y la efectividad de la vacuna para contener su expansión.

Sin embargo, la Administración para el año 2021 no percibe deterioro adicional al registrado en el año 2020 en las cuentas por cobrar, y demás activos de corto y largo plazo, como en los niveles de ventas, por los impactos del COVID-19, situación que se evaluará de forma permanente para los próximos cierres contables mensuales.

Los impactos originados por el COVID -19 dependerá de la duración de la pandemia y la efectividad de la Vacuna, así como la velocidad con que la economía pueda recuperarse en el futuro inmediato. Para evaluar los impactos que tendrá la compañía en el año 2021, en cuanto a proyecciones de ventas, resultados y flujo de caja, la Compañía realiza de forma permanente escenarios, que no solo incluyen la afectación de las proyecciones de los servicios s, sino la revisión y ajuste detallado de todos los costos y gastos fijos.

8. NORMAS ESPECIALES ESTABLECIDAS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD:

Circular 000016 de Noviembre 4 de 2016. Esta circular hace adiciones, y eliminaciones a la circular única 047 de 2007 en materia de Información Financiera para efectos de

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Supervisión. En ella la superintendencia Nacional de Salud establece la estructura de los conceptos a reportar en aplicación a los nuevos marcos técnicos normativos de Información Financiera bajo NIIF.

9. NORMAS ESPECIALES DE LA DIRECCIONES DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES:

Los cambios en materia tributaria para el año 2020 se dieron principalmente derivados de la crisis económica generada por la pandemia del covid 19 los principales son los siguientes:

- Ampliación del plazo para presentar Información Exógena año 2019
- Procesos abreviados para la devoluciones de saldo a favor en renta e IVA
- Tres días sin IVA, para determinados bienes corporales muebles
- Modificación transitoria de la tasa de interés moratoria en obligaciones tributarias
- Reducción del anticipo del impuesto de renta
- Alivios tributarios para deudores morosos de la Dian

Ley de Crecimiento 2010 de diciembre 27 de 2019

La Ley de crecimiento, adopta normas para la promoción del crecimiento económico, el empleo, la inversión, el fortalecimiento de las finanzas públicas y la progresividad, equidad y eficiencia del sistema tributario.

Entre Los temas de mayor relevancia tenemos:

9.1 Impuesto a las Ventas

Se adicionaron Bienes exentos con derecho a compensación y devolución, entre ellos:

- Antibióticos

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

- Medicamentos constituidos por productos mezclados entre sí, preparados para usos terapéuticos o profilácticos, sin dosificar ni acondicionar para la venta al por menor.
- Medicamentos constituidos por productos mezclados o sin mezclar, preparados para usos terapéuticos o profilácticos, dosificados o acondicionados para la venta al por menor.
- Preparaciones y artículos farmacéuticos.

9.1.1. Compensación del IVA a favor de la población más vulnerable: Con el objeto de generar mayor equidad en el sistema del IVA, la ley ordena crear una compensación a partir del año 2020 y de forma gradual, a favor de la población más vulnerable.

9.1.2. Ventas exentas de IVA durante 3 días: Durante los 13 meses comprendidos entre el 1 de julio de 2020 y el 30 de julio de 2021, la Dian podrá fijar hasta tres (3) días en los cuales los bienes que se mencionan en dichas normas (ropa, útiles escolares, juguetes y electrodomésticos) se venderán como bienes exentos del IVA.

9.1.3 Factura Electrónica: a partir de enero 1 de 2020, se requerirá factura electrónica para la procedencia de impuestos descontables (IVA), costos o gastos deducibles, de conformidad con la siguiente tabla:

Año	% Maximo que podrá soportarse sin factura electrónica
2020	30%
2021	20%
2022	10%

9.2 impuesto al consumo

Impuesto al consumo de bienes inmuebles: atendiendo a la inexequibilidad proferida por la Corte Constitucional, fue eliminado el impuesto nacional al consumo de bienes inmuebles.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

9.3 Impuesto sobre la renta

Tarifa del Impuesto sobre la renta: se reducirá gradualmente la tarifa del impuesto de renta aplicable a las personas jurídicas nacionales o extranjeras y establecimientos permanentes de la siguiente manera:

Año	Tarifa
2020	32%
2021	31%
2022	30%

Deducción del primer empleo: los contribuyentes que estén obligados a presentar declaración de renta y complementarios tienen derecho a deducir el 120 % de los pagos que realicen por concepto de salario, en relación con los empleados que sean menores de 28 años, siempre y cuando se trate del primer empleo de la persona. La deducción máxima por cada empleado no podrá exceder 115 UVT mensuales y procederá en el año gravable en el que el empleado sea contratado por el contribuyente.

Base y porcentaje de la renta presuntiva: para efectos del impuesto sobre la renta, se presume que la renta líquida del contribuyente no es inferior al 3,5 % de su patrimonio líquido, en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior. El porcentaje de renta presuntiva se **reducirá al 0,5 %** en el año gravable 2020 y **al 0 %**, a partir del año gravable 2021.

9.4 Impuesto a los dividendos para sociedades nacionales

- Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribución de utilidades en calidad de **no gravadas**, estarán sujetas a la tarifa del siete y medio por ciento (7,5%) a título de retención en

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

la fuente sobre la renta, que será trasladable e imputable a la persona natural residente o inversionista residente en el exterior.

- Los dividendos y participaciones pagados o abonados en cuenta a sociedades nacionales, provenientes de distribuciones de utilidades **gravadas**, estarán sujetos a la tarifa señalada en el artículo 240 del Estatuto Tributario, según el periodo gravable en que se paguen o abonen en cuenta, caso en el cual la retención en la fuente señalada en el inciso anterior se aplicará una vez disminuido este impuesto. A esta misma tarifa estarán gravados los dividendos y participaciones recibidos de sociedades y entidades extranjeras.
- La retención en la fuente será calculada sobre el valor bruto de los pagos o abonos en cuenta por concepto de dividendos o participaciones.
- La retención en la fuente a la que se refiere este artículo solo se practica en la sociedad nacional que reciba los dividendos por primera vez, y el crédito será trasladable hasta el beneficiario final persona natural residente o inversionista residente en el exterior.
- Las sociedades bajo el régimen CHC del impuesto sobre la renta, incluyendo las entidades públicas descentralizadas, no están sujetas a la retención en la fuente sobre los dividendos distribuidos por sociedades en Colombia.
- Los dividendos que se distribuyen dentro de los grupos empresariales o dentro de sociedades en situación de control debidamente registrados ante la Cámara de Comercio, no estarán sujetos a la retención en la fuente regulada en este artículo. Lo anterior, siempre y cuando no se trate de una entidad intermedia dispuesta para el diferimiento del impuesto sobre los dividendos.

9.5 Deducciones y descuentos tributarios:

El IVA pagado por la adquisición o formación de activos fijos deja de ser deducible. El IVA pagado en la adquisición, construcción, formación e importación de activos fijos reales productivos se puede tomar como descuento del impuesto sobre la renta en el año que se realiza su pago o en cualquiera de los periodos gravables siguientes. Solo aplica para responsables del IVA.

Se permite la deducibilidad del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones pagados durante el año gravable, siempre y cuando guarden relación de causalidad con la actividad

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

productora de renta, con excepción del impuesto de renta, del impuesto al patrimonio y del impuesto de normalización tributaria.

En caso del Impuesto de Industria y comercio, avisos y tableros, es optativo tomar el 100% como deducción en renta o el 50% como descuento tributario hasta el 2021, pues a partir del 2022 podrá tomarse el 100% como descuento tributario.

El 50% del GMF pagado podrá seguir siendo deducible, sin perjuicio de que tenga relación de causalidad con la actividad productora de renta.

9.6 Beneficio de la auditoría

Para los periodos 2020 y 2021 los contribuyentes que incrementen su impuesto neto de renta en por lo menos un porcentaje mínimo del treinta por ciento (30%), en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, quedará en firme si dentro de los seis (6) siguientes a la fecha de presentación no se hubiere notificado emplazamiento para corregir.

Si se incrementa en un 20% quedara en firme dentro de los 12 meses siguientes sino se ha notificado emplazamiento para corregir.

9.7 Régimen simple de Tributación

El impuesto unificado bajo el régimen simple de tributación fue creado, con la intención de reducir las cargas formales y sustanciales, impulsar la formalidad y facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias.

El artículo 74 de la Ley 2010 de 2019 establece que, se encuentran integrados al impuesto unificado, el impuesto de renta, el INC, para el expendio de comidas y bebidas y el impuesto de Industria y comercio consolidado.

Las personas naturales y jurídicas contribuyentes del régimen simple que únicamente obtengan ingresos por las actividades del numeral 1 del artículo 908 del ET (tiendas pequeñas, minimercados, micromercados y peluquerías) podrán operar como no responsables del IVA, lo cual significa que no generará IVA en sus ventas, dejando este impuesto como mayor valor de sus costos o gastos.

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2020	2019
Caja	2.246	2.100
cuentas corrientes	92.646	222.624
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	477	1.645
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	371.313	560.027
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 466.683	\$ 786.396

El saldo de efectivo y cuentas corrientes no presenta restricciones en su uso ni gravámenes que restrinjan la disponibilidad de estos recursos, así mismo, las conciliaciones bancarias no presentan partidas conciliatorias significativas. Los cheques entregados y no cobrados a diciembre 31 de 2020 fueron cobrados en el mes de Enero de 2020.

El equivalente de efectivo incluye inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y de bajo riesgo en el cambio de su valor.

11. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta Deudores a diciembre 31 de 2020 y 2019 es como sigue:

		2020	2019
Cientes	a)	2.104.900	2.088.856
Cuentas por cobrar a Accionistas		0	0
Cuentas a cobrar trabajadores		951	2.627
Deudores varios	b)	1.896.538	1.535.114
Deudas de difícil cobro		45.309	82.198
Sub total Deudores		4.047.698	3.708.796
Deterioro de Cartera	a1)	(44.353)	(80.561)
Costo amortizado deudores	b1)	(148.787)	(148.787)
Total deudores		\$ 3.854.558	\$ 3.479.448
Menos parte No corriente			
Deudores Varios		1.894.722	1.422.288
Deudas de Difícil Cobro	a2)	45.309	82.198
Menos Costo amortizado Deudores		(193.140)	(229.348)
Total No corriente		1.746.891	1.275.138
Total corriente		\$ 2.107.667	\$ 2.204.310

a) El saldo esta representado principalmente por los siguientes clientes y su vencimiento se encuentra dentro del plazo establecido.

Cliente	2020	2019
Nueva Eps S.A.	2.003.773	1.975.611
Cooimea Medicina Prepagada S.A.	0	10.026
Ecopetrol S.A.	13.729	0
Centro Comercial Palmetto Plaza	8.083	0
Compañía de Seguros Colmena	2.814	5.775
Cientes Varios	76.500	97.444
Total Clientes	\$ 2.104.900	\$ 2.088.856

La Nueva EPS S.A., representa un 95% de la cartera y el 58% de las ventas, el contrato de prestación de servicios es por evento y su vigencia es indefinida

a.1) El Movimiento del deterioro de cartera es como sigue:

	2020	2019
Saldo inicial	80.561	84.444
Mas Deterioro del año	14.380	12.871
Menos recuperaciones	(14.324)	(14.866)
Menos cartera castigada en el año	(36.264)	(1.889)
Saldo final	\$ 44.353	\$ 80.561

La compañía se encuentra realizando gestión de cobro a los clientes que componen el saldo de Deudas de difícil cobro, sin embargo, la administración con base al estudio jurídico de cada cliente, considera que el deterioro estimado para el año 2020 es suficiente y razonable.

a2) El rubro de Deudas de difícil cobro esta compuesto principalmente por \$31 millones a nombre de Direccion General de Sanidad, 13 millones a cargo de Especialistas en facturación, su vencimiento es superior a los 360 días y se encuentran deteriorados en su totalidad.

b) Corresponde a un préstamo que la compañía, le realizó a la Constructora e Inmobiliaria los Cambulos a diciembre 31 de 2020 el saldo asciende a la suma de \$1.895 millones, las partes acordaron un plazo para el pago de la obligación de 60 meses, con abonos anuales, a diciembre 31 de 2020 el costo amortizado se calculó bajo el método del interés efectivo, con una tasa de descuento de 3,8% anual, generando un gasto por medición de \$148 millones que fueron reconocidos en los Estados Financieros del año 2019, para el año 2020 no fue necesario realizar nueva medición por cuanto el saldo del costo amortizado se encuentra ligeramente superior.

b.1) El Movimiento del costo amortizado es el siguiente:

	2020	2019
Saldo inicial	148.787	0
Mas Costo amortizado del año	0	148.787
Saldo final costo amortizado	\$ 148.787	\$ 148.787

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2020	2019
Activos por Impuestos Corrientes	185.490	109.616
	\$ 185.490	\$ 109.616

El detalle de Activos por Impuestos corrientes es el siguiente:

Saldo a Favor en renta	185.490	104.147
Retencion de ICA	0	5.469
	185.490	109.616

13. OTROS ACTIVOS

	2020	2019
Anticipos y Avances	5.213	15.213
	\$ 5.213	\$ 15.213

14. PROPIEDADES Y EQUIPO

	2020	2019
Equipo de Oficina	9.255	19.351
Equipo de Computo y comunicaci3n	129.585	134.966
Equipo Medico Cientifico	131.584	125.751
Flota y Equipo de Transporte	947.361	825.512
Sub Total	1.217.785	1.105.580
Depreciaci3n Acumulada		
Equipo de Oficina	(9.255)	(19.351)
Equipo de Computo y comunicaci3n	(100.139)	(122.478)
Equipo Medico Cientifico	(102.630)	(101.448)
Flota y Equipo de Transporte	(372.876)	(284.343)
Total Depreciaci3n Acumulada	(584.899)	(527.620)
Total Equipo neto	\$ 632.886	\$ 577.960

Los bienes muebles se encuentran asegurados por p3lizas, de seguros con amparos contra terremoto, robo e incendio, de igual manera se encuentran libres de gravámenes y/o prendas. La administraci3n de la compa1a estima que los valores asegurados son suficientes y razonables.

La base de medici3n de propiedades y equipo se determina al costo y se deprecian usando el m3todo de linea recta seg3n las siguiente vidas 3tiles.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN A1OS
Equipo de oficina	10 A1OS
Equipo de Computacion y Comunicaci3n	5 A1OS
Equipo Medico Cientifico	8 A1OS
Flota y Equipo de Transporte	10 A1OS

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta de obligaciones financieras al cierre del 2020 y 2019 esta respresentada en cupos utilizados de tarjetas de cr3dito empresariales.

	2020	2019
Tarjetas de Credito	10.307	11.116
Total Obligaciones Financieras	10.307	11.116
Menos parte No Corriente	0	0
Total Parte Corriente	\$ 10.307	\$ 11.116

16. PROVEEDORES

	2020	2019
Nacionales	380.494	316.248
Total proveedores	\$ 380.494	\$ 316.248

El saldo corresponde a cuentas por pagar a proveedor y/o prestadores de atenci3n domiciliaria, cuyas deudas estan dentro de los plazos convenidos.

17. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2020	2019
Costos y Gastos por Pagar a)	87.922	95.964
Retencion en la Fuente	9.873	9.190
Retencion de Industria y Comercio	636	517
Retenciones y Aportes de Nomina	50.069	49.803
Acreedores Varios b)	<u>1.501.806</u>	<u>1.632.827</u>
Total Cuentas por pagar	\$ <u>1.650.307</u>	\$ <u>1.788.301</u>
Menos parte No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Parte Corriente	\$ <u>1.650.307</u>	\$ <u>1.788.301</u>

a) Este rubro esta compuesto por los siguientes conceptos.

Legales	0	4.059
Honorarios	14.883	23.642
Servicios	21.408	40.291
Servicios de mantenimiento	43.854	0
Otros costos y gastos por pagar	<u>7.777</u>	<u>27.972</u>
	<u>87.922</u>	<u>95.964</u>

b) Corresponde principalmente a dineros recibidos para apalancar la operación con uno de nuestros principales clientes, a diciembre 31 de 2020 el saldo ascendía a \$1.407 millones de pesos, que serán cancelados en el año 2020, con prestación de servicios APH.

El saldo a diciembre 31 de 2020 y 2019 corresponde al 40% y 39% respectivamente de los nuevos creditos, equivalentes a 142 y 146 dias de pago, por corresponder a créditos con palazo inferior a 360 dias no se tiene pactado tasa de interes.

El movimiento de los dineros recibidos para apalancar la operación es el siguiente:

	2020	2019
Saldo Inicial	1.548.261	2.981.655
Mas nuevos préstamos	3.514.351	3.964.132
Abonos realizados en el año	<u>(3.654.762)</u>	<u>(5.397.526)</u>
Saldo Final	<u>1.407.850</u>	<u>1.548.261</u>

18. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2020	2019
Impuestos de Industria y Comercio	3.048	7.352
	<u>\$ 3.048</u>	<u>\$ 7.352</u>

Las Declaraciones de Renta correspondiente a los años gravables 2017, 2018 y 2019, se encuentran debidamente presentadas y pueden ser revisadas por las autoridades de la Administracion de Impuestos y Aduanas Nacionales dentro de los tres años siguientes a la fecha de su presentacion. En opinion de la Administracion, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas que modifiquen el impuesto liquidado.

Para el ejercicio del año 2020 y una vez aplicadas las retenciones en la fuente a favor de la Compañía, se generó por concepto de renta, un saldo a favor por \$185 millones de pesos.

La depuración del Impuesto sobre la Renta ordinaria es como sigue:

	2020	2019
Utilidad Contable antes de Impuestos	282.824	420.506
Menos Ingresos no fiscales	(9.364)	(3.367)
Mas Deterioro deudores no fiscales	0	148.787
Mas Costos y Gastos no deducibles	25.400	38.212
TOTAL RENTA ORDINARIA GRAVABLE	298.860	604.138
Tasa Impositiva	32%	33%
Impuesto sobre la Renta Ordinaria	\$ 95.635	\$ 199.365
Menos Descuento Tributario		(2.608)
Total Impuesto de Renta	\$ 95.635	\$ 196.757

Incertidumbres en posiciones tributarias abiertas: No se prevén impuestos adicionales con ocasión de posibles visitas de las Autoridades Tributarias o por la existencia de incertidumbres relacionadas con posiciones tributarias aplicadas por la Compañía.

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S., para la determinación de los impuestos a las ganancias no tomó posiciones fiscales inciertas, que generen incertidumbre significativa sobre si dicho enfoque será aceptado por la autoridad tributaria, en razón a que: SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. evalúa los juicios y estimaciones hechas, por los periodos fiscales abiertos, para reconocer y medir el efecto de los tratamientos fiscales cuando cambian las circunstancias o cuando hay nueva información que afecta a esos juicios, que incluye nueva información de acciones tomadas por la autoridad fiscal, sobre algunas posiciones tributarias tomadas en el pasado.

El impuesto generado por el periodo 2020 presento una disminución del 51.5% (2020 \$95- 2019 \$196 millones), lo que no permite que el periodo de inspección por beneficio de auditoria para esta declaración se limite a los seis o doce meses después de presentada y pagado el impuesto en debida forma.

19. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2020	2019
Nomina por Pagar	0	1.068
Cesantias Consolidadas	160.427	136.770
Intereses sobre Cesantias	18.780	15.834
Vacaciones Consolidadas	92.216	67.955
Total Obligaciones Laborales	\$ 271.423	\$ 221.627

Corresponde a beneficios a los empleados, según la legislación laboral colombiana, se encuentran: las Cesantias, intereses sobre cesantias y vacaciones.

Los intereses a las cesantias fueron pagados a los empleados y las cesantias consolidadas fueron trasladadas a los fondos privados dentro de los terminos establecidos por la ley laboral colombiana.

20. OTROS PASIVOS

		2020	2019
Anticipos y Avances	a)	63.593	71.531
Ingresos Recibidos para Terceros		138	0
Retención a terceros sobre contratos	b)	37.417	38.799
Total otros Pasivos		\$ 101.148	\$ 110.330

a) Corresponde principalmente a anticipos recibidos de clientes por concepto de prestación de servicios de atención en casa y que serán aplicados en la facturación del mes de enero.

b) Corresponde al valor retenido a los prestadores de Salud, para cubrir el pago de la seguridad social, del mes diciembre de 2020 que se paga en enero de 2021.

21. IMPUESTOS DIFERIDOS

	2020	2019
Pasivos por Impuestos Diferidos	0	8.994
Total otros Pasivos	\$ 0	\$ 8.994

22. PATRIMONIO

Capital - El capital autorizado, suscrito y pagado, está representado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una.

Prima en colocacion de Acciones - Corresponde a la diferencia entre el precio de venta de la accion y el valor nominal de las acciones emitidas en el año 2011.

Reserva Legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. La Asamblea General de Accionistas decidió apropiar las utilidades del año gravable 2019 como Reserva Legal, a diciembre 31 de 2020 el acumulado de este rubro es de \$1.582 millones.

Reservas ocasionales: La Asamblea General de Accionistas decidió apropiar parte de las utilidades como Reserva para Capital de Trabajo, el acumulado de esta reserva a Diciembre 31 de 2020 es de \$459 millones.

Resultado por Convergencia NIIF: Corresponde al deterioro de la cuenta deudores en el balance de apertura a Enero 1 de 2016, a diciembre 31 de 2020 se cancela por cuanto la cartera se encuentra dentro de los terminos acordados.

23. INGRESOS OPERACIONALES

	2020	2019
Servicio cuidado en casa	5.362.985	5.428.537
Servicio de Traslados	47.601	19.864
Servicio domiciliario	3.187.864	3.229.720
Total Ingresos Operacionales, Netos	\$ 8.598.450	\$ 8.678.121

El 58 % del total del Ingreso lo genera nuestro principal cliente Nueva EPS, por servicios prestados de cuidado en Casa.

24. COSTO DE VENTAS

	2020	2019
Servicio cuidado en casa	4.586.753	4.523.737
Servicio de Traslados	38.080	15.891
Servicio domiciliario	2.698.712	2.507.892
Total Costo de Ventas	\$ 7.323.545	\$ 7.047.520

25. GASTOS OPERACIONALES

	2020	2019
De administracion :		
Gastos de Personal	502.245	480.444
Honorarios	1.210	7.916
Impuestos	10.106	12.991
Contribuciones y Afiliaciones	1.615	414
Seguros	2.718,1	68.287
Servicios (a)	118.228	110.215
Gastos Legales	9.204	2.254
Mantenimiento y Reparacion	3.107	3.845
Adecuaciones e instalaciones	2.075	9.396
Gastos de Viaje	0	730
Depreciación	4.882	5.552
Diversos	14.787	24.403
Provision Deudores	0	148.787
Total Gastos de Administración	\$ 670.177	\$ 875.233

a) La cuenta de Servicios esta compuesta por los siguientes conceptos.

	2020	2019
Aseo y Vigilancia	102.008	96.385
Asistencia Técnica	1.620	143
Servicios Públicos	950	1.168
Otros conceptos	13.650	12.520
Total Servicios	\$ 118.228	\$ 110.215

	2020	2019
De ventas:		
Gastos de Personal	282.491	272.095
Honorarios	20.764	20.763
Impuestos	13.034	15.373
Seguros de Cumplimiento	3.219	975
Servicios	15.889	42.303
Gastos Legales	0	0
Depreciaciones	14.724	15.343
Diversos	1.940	2.816
Provision de cartera	14.381	12.871
Total Gastos de Ventas	\$ 366.592	\$ 382.540

26. INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

	2020	2019
Rendimientos Financieros	33.396	13.253
Total Ingresos Financieros	33.396	13.253
Utilidad en Venta de activos fijos	3.680	47.571
Recuperacion de Cartera	14.324	14.866
Recuperacion de otros costos y Gastos	7.417	7.522
Recuperacion de Incapacidades Laborales	37.881	26.599
Diversos	965	11.622
Total otros ingresos	\$ 64.267	\$ 108.180

27. EGRESOS FINANCIEROS Y OTROS EGRESOS

	2020	2019
Gastos Financieros	13.569	33.265
Total egresos financieros	13.569	33.265
Gravamen al movimiento Financiero	29.074	35.179
Perdida en Venta de Equipo de Transporte	0	5
Gastos Extraordinarios	5.400	0
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	1.863	336
Diversos	3.069	4.970
Total otros egresos	\$ 39.406	\$ 40.489

28. OPERACIONES CON ACCIONISTAS Y/O VINCULADOS ECONOMICOS

Las principales transacciones realizadas en el año 2020 y 2019 con vinculados y accionistas son como sigue:

Nombre de la Sociedad	Concepto	2020	2019
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Fact Ventas	2.126.120	2.163.859
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Saldo por pagar	1.407.850	1.548.261
Constructora e Inmobiliaria los Cambulos S.A.S	Saldo por cobrar	1.894.722	1.422.288

La prestación de Servicios a SSI Medicina Prepagada S.A, fueron realizadas al precio de mercado; La tasa de interés pactada entre las partes por concepto de créditos comerciales es del 0%. El plazo para el pago de estas obligaciones es de 360 días.

29. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las notas que se acompañan, fueron presentados a la Junta Directiva y al Representante Legal de la Compañía, en reunión de celebrada el día 26 de Febrero de 2021, según acta No. 001-21, y se autorizó la presentación a la Asamblea General de Accionistas, para su aprobación.

30. INDICADORES FINANCIEROS

	2020		2019	
LIQUIDEZ				
Razon Corriente:				
<u>Activo Corriente</u>	2.765.053		3.115.535	
Pasivo Corriente	<u>2.416.727</u>	1,14	<u>2.454.974</u>	1,27
Capital de Trabajo				
Activo Corriente - Pasivo Corriente	348.326		660.561	
ENDEUDAMIENTO				
Nivel de endeudamiento				
<u>Pasivo total</u>	2.416.727		2.463.968	
Activo total	<u>5.144.830</u>	47,0%	<u>4.968.633</u>	49,6%
Solvencia Economica				
<u>Total Activo</u>	5.144.830		4.968.633	
Total Pasivo	<u>2.416.727</u>	2,13	<u>2.463.968</u>	2,02
RENTABILIDAD				
Margen Bruto de Utilidad				
<u>Utilidad Bruta</u>	1.274.905		1.630.601	
Ventas	<u>8.598.450</u>	14,8%	<u>8.678.121</u>	18,8%
Margen Neto de Utilidad				
<u>Utilidad Neta</u>	196.183		223.749	
Ventas	<u>8.598.450</u>	2,3%	<u>8.678.121</u>	2,6%
Rendimiento del Patrimonio				
<u>Utilidad Neta</u>	196.183		223.749	
Patrimonio	<u>2.728.103</u>	7,2%	<u>2.504.665</u>	8,9%