

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresados en miles de pesos)

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresados en miles de pesos)

	2019	2018		2019	2018
1 ACTIVO CORRIENTE	3,115,535	4,535,054	4 INGRESOS		
11 Disponible	786,395	184,777	41 Ingresos Operacionales	8,678,121	7,893,036
1101 Caja	2,100	1,600	4102 Otras actividades relacionadas	8,678,121	7,893,036
1101 Bancos	222,624	165,274			
1103 Equivalentes a Efectivo	561,671	17,903			
13 Deudores	2,204,310	4,014,249	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	8,678,121	7,893,036
1301 Deudores del Sistema	2,088,856	3,279,331			
1308 Socios o Accionistas	0	2,169	42 Ingresos No Operacionales	121,433	92,534
1316 Cuentas por cobrar a Trabajadores	2,627	1,448	4210 Rendimientos Financieros	13,253	3,410
1319 Deudores Varios	342,175	815,745	4245 Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	47,571	0
1320 Provisiones	-229,348	-84,444	4211 Recuperaciones	48,987	72,344
			4295 Diversos	11,622	16,780
13 Activo por impuestos Corrientes	109,616	309,957	TOTAL INGRESOS	8,799,554	7,985,570
1314 Anticipos de impuestos y Contribuciones	109,616	309,957			
13 Otros Activos	15,214	26,071	6 COSTO DE VENTAS		
1313 Anticipos y Avances	15,214	26,071	6103 Otras actividades relacionadas	7,047,520	6,469,873
1 ACTIVO NO CORRIENTE	1,853,098	1,546,852	TOTAL COSTO DE VENTAS	7,047,520	6,469,873
13 Deudores	1,275,138	1,108,460			
1319 Deudas de Difícil cobro	1,275,138	1,108,460	5 GASTOS	1,528,284	1,227,282
15 Propiedad Planta y Equipo	577,960	438,392	51 Gastos de Administracion	875,233	681,138
1501 Equipo de Oficina	19,351	26,922	5102 Gastos de Personal	480,444	499,953
1501 Equipo de computo y comunicaciones	134,966	132,669	5107 Honorarios	7,916	41,961
1501 Maquinaria y equipo medico cientifico	125,751	117,853	5108 Impuestos	12,991	11,050
1501 Equipo de transporte	825,512	655,129	5109 Arrendamientos	0	0
1503 Depreciacion Acumulada	(527,620)	(494,181)	5111 Contribuciones y afiliaciones	414	391
TOTAL ACTIVO	4,968,633	6,081,906	5112 Seguros	68,286	4,378
2 PASIVO CORRIENTE	2,454,975	3,791,996	5113 Servicios	110,215	66,566
21 Obligaciones Financieras	11,116	9,730	5114 Gastos legales	2,254	2,515
2101 Tarjetas de Credito	11,116	9,730	5115 Mantenimiento y reparaciones	3,845	2,778
21 Proveedores	316,248	287,403	5116 Adecuacion e instalaciones	9,396	733
2105 Nacionales	316,248	287,403	5117 Gastos de viaje	730	437
23 Cuentas por Pagar	1,788,301	3,190,518	5160 Depreciaciones	5,552	3,340
2201 Costos y Gastos por Pagar	95,964	83,742	5165 Amortizaciones	148,787	14,660
2301 Retencion en la Fuente	9,190	14,171	5136 Diversos	24,403	32,376
2301 Impuesto de Industria y Comercio Retenido	517	773	52 Gastos de Ventas	382,540	319,088
2133 Retenciones y Aportes de Nomina	49,803	49,952	5202 Gastos de Personal	272,095	170,198
2120 Acreedores Varios	1,632,827	3,041,880	5207 Honorarios	20,763	19,800
22 Impuestos Gravámenes y Tasas	7,352	5,969	5208 Impuestos	15,373	7,541
2201 Impuestos de Industria y Comercio	7,352	5,969	5212 Seguros	975	1,618
23 Obligaciones Laborales	221,627	223,190	5213 Servicios	42,303	11,500
2301 Nomina por Pagar	1,068	0	5214 Gastos legales	0	5,292
2301 Cesantias Consolidadas	136,770	138,558	5260 Depreciaciones	15,343	27,037
2301 Intereses sobre cesantias	15,834	16,218	5236 Diversos	2,817	9,573
2301 Vacaciones Consolidadas	67,955	68,414	5221 Provisiones	12,871	66,529
25 Otros Pasivos	110,331	75,186	53 Gastos no Operacionales	73,754	49,673
2501 Anticipos y Avances Recibidos	71,532	35,167	5301 Gastos Financieros	68,448	40,744
2501 Ingresos Recibidos para Terceros	0	2,926	5315 Gastos Extraordinarios	0	265
2501 Retenciones a terceros	38,799	37,093	5320 Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	336	4,810
PASIVO NO CORRIENTE	8,994	8,994	5350 Diversos	4,970	3,854
			5395 Gastos Diversos		
21 Cuentas por Pagar	8,994	8,994	55 Impuesto de Renta y Complementarios	196,757	177,383
2130 Impuestos Diferidos	8,994	8,994	5501 Impuesto de Renta	196,757	174,526
TOTAL PASIVO	2,463,969	3,800,990	5501 Gasto por impuesto Diferido	0	2,857
3 PATRIMONIO	2,504,664	2,280,916	TOTAL GASTOS	1,528,284	1,227,282
3201 Capital Social	50,000	50,000			
3301 Superavit de Capital	440,000	440,000	59 UTILIDAD NETA	223,749	288,415
3301 Reservas obligatorias	1,818,170	1,529,756			
3501 Resultados del Ejercicio	223,749	288,415			
3503 Resultado por convergencia NIIF	-27,255	-27,255			
TOTAL PATRIMONIO	2,504,664	2,280,916			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,968,633	6,081,906			

ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal

LUIS ENRIQUE LOZANO MORADA
 Revisor Fiscal
 T.P. 20/902-T

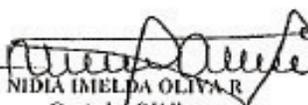
NIDIA IMELDA OLIVA ROSERO
 Contador Público
 T.P.83.139-T

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en miles de pesos)

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 223.749	\$ 288.415
Mas (Menos) Partidas que no afectan el Efectivo:		
Depreciación	153.937	116.638
Deterioro deudores	12.871	81.188
Costo amortizado Deudores Varios	148.787	0
(Utilidad) en venta de propiedades, planta y equipo, neto	(47.571)	0
Recuperación Deterioro deudores	(14.866)	(37.088)
Castigo de Cartera	(1.889)	(143.465)
	<u>\$ 475.039</u>	<u>\$ 305.689</u>
Cambio en activos y pasivos operacionales:		
Disminución (Aumento) en deudores Clafes	1.647.144	(269.230)
Disminución (Aumento) Activos por Impuestos corrientes	200.341	(226.144)
Disminución en otros activos	10.857	11.685
Aumento (Disminución) en proveedores	28.845	(33.969)
(Disminución) Aumento en Acreedores Comerciales	(1.551.004)	392.923
Aumento en Pasivos por Impuestos corrientes	1.383	3.719
(Disminución) Aumento beneficio a empleados	(1.563)	728
Aumento (Disminución) Otros pasivos	35.144	(220.824)
Flujo de efectivo provisto (usado) por actividades de operación	<u>\$ 846.186</u>	<u>\$ (35.422)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones en equipos	(293.524)	(208.654)
Producto en venta de propiedades, planta y equipo	47.571	0
Flujo de efectivo usado en actividades de inversión	<u>\$ (245.953)</u>	<u>\$ (208.654)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
Aumento en obligaciones financieras	1.386	7.103
Flujo de efectivo provisto por actividades de financiación	<u>\$ 1.386</u>	<u>\$ 7.103</u>
Aumento (Disminución) de efectivo en el periodo	<u>601.619</u>	<u>(236.973)</u>
Efectivo al inicio del año	184.777	421.750
Efectivo al final del año	<u>\$ 786.396</u>	<u>\$ 184.777</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta


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


LUIS ENRIQUE LOZANO L.
 Revisor Fiscal
 TP 20902 - T
 Ver certificación adjunta

SERVICIO DE SALUD INMEDITO IPS S.A.S
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2019 y 2018
 (Expresados en miles de pesos)

	Capital		Reservas	Resultado del Ejercicio	Efectos Adopción primera vez NIIF	Total patrimonio de los Accionistas
	Suscrito y Pagado	Prima en Colocación de Acciones				
Saldos a diciembre 31 de 2017	50.000	440.000	1.250.938	278.818	(38.095)	1.981.661
Apropiación de Resultados			278.818	(278.818)		0
Dividendos Decretados						0
Reversión de Pérdida por Deterioro Adopción NIIF					10.840	10.840
Utilidad neta del periodo				288.415		288.415
Saldos a diciembre 31 de 2018	50.000	440.000	1.529.756	288.415	(27.255)	2.280.916
Apropiación de Resultados			288.415	(288.415)		0
Utilidad neta del periodo				223.749		223.749
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	50.000	440.000	1.818.171	223.749	(27.255)	2.504.665

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal
 Verificación de firma


NIDIA IMELDA OLIVARES
 Contador Público
 T.P. 88139 - T
 Verificación de firmas


LUIS ENRIQUE LOZANO L.
 Revisor Fiscal
 T.P. 20902 - T
 Verificación de firmas

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO I.P.S. S.A.S

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

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.

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 2019 y 2018.

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 2019 Y 2018**
(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.
- 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

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 llevaran 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 depreciara 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 fisco que se espera del mismo).
- 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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

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.
- 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

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

perdida 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.

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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

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 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

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 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

**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.

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.

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 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. 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 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

**6. NORMAS ESPECIALES DE LA DIRECCIONES DE IMPUESTOS Y
ADUANAS NACIONALES:**

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:

6.1 Impuesto a las Ventas

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

- Antibióticos
- 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.

6.1.1. 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.

6.1.2. 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

6.1.3 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%

6.2 impuesto al consumo

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

6.3 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%

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

- **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.

6.4 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 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

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.

6.5 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 de los 100% de los impuestos, tasas y contribuciones pagados durante el año gravable, siempre y cuando guarden relación de causalidad con la actividad 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.

6.6 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.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

6.7 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.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2019	2018
Caja	2.100	1.600
cuentas corrientes	222.624	165.274
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	1.644	16.933
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	560.027	970
Total Disponible	\$ 786.396	\$ 184.777

El saldo de disponible 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 2019 fueron cobrados en el mes de Enero de 2020.

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

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta Deudores a diciembre 31 de 2019 y 2018 es como sigue:

		2019	2018
Cientes	a)	2.088.856	3.279.331
Cuentas por cobrar a Accionistas		0	2.169
Cuentas a cobrar trabajadores		2.627	1.448
Deudores varios	b)	1.535.114	815.745
Deudas de difícil cobro		82.198	1.108.460
Sub total Deudores		3.708.796	5.207.153
Deterioro de Cartera	a1)	(80.561)	(84.444)
Costo amortizado deudores	b1)	(148.787)	0
Total deudores		3.479.448	\$ 5.122.709
Menos parte No corriente			
Deudores Varios		1.422.288	0
Deudas de Difícil Cobro	a2)	82.198	1.108.460
Menos Costo amortizado Deudores		(229.348)	0
Total No corriente		1.275.138	1.108.460
Total corriente		\$ 2.204.309	\$ 4.014.249

a) La cuenta Cientes a diciembre 31 de 2019 tiene el saldo del año 2018 tuvo una disminución generada por la importante gestión de cobro que se realizó al cliente nueva EPS. El saldo esta representado principalmente por los siguientes terceros:

Cliente	2019	2018
Nueva Eps S.A.	1.982.315	3.201.489
Coomeva Medicina Prepagada S.A.	10.026	11.675
Compañía de Seguros Colmena	5.775	3.564
Cientes Varios	90.740	62.603
Total Cientes	\$ 2.088.856	\$ 3.279.331

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

	2019	2018
Saldo inicial	84.444	109.633
Mas Deterioro del año	12.871	81.188
Menos recuperaciones	(14.866)	(37.088)
Menos cartera castigada en el año	(1.889)	(143.465)
Saldo final	\$ 80.561	\$ 84.444

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 2019 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, \$5 millones Sigma Salud, que tienen vencimiento superior a los 360 dias y se encuentran deteriorados en su totalidad.

b). Corresponde a un prestamo que la compañía, le realizó a la Constructora e Inmobiliaria los Cambulos, las partes acordaron un plazo para el pago de la obligacion de 60 meses, con abonos anuales, a diciembre 31 de 2019 el costo amortizado se calculó bajo el metodo del interés efectivo, con una tasa de descuento de 3,8% anual (inflacion año 2019), generando un gasto por medicion de \$148 millones que se encuentran reconocidos en los Estados Financieros.

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

	2019	2018
Saldo inicial	0	0
Mas Costo amortizado del año	<u>148.787</u>	<u>0</u>
Saldo final costo amortizado	\$ <u>148.787</u>	\$ <u>0</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
Activos por Impuestos Corrientes	<u>109.616</u>	<u>309.957</u>
	\$ <u>109.616</u>	\$ <u>309.957</u>

El detalle de Activos por Impuestos corrientes es el siguiente:

Saldo a Favor en Renta año 2017	0	72.714
Saldo a Favor en Renta año 2018	0	237.243
Saldo a Favor en Renta año 2019	104.147	0
Retencion de ICA	<u>5.469</u>	<u>0</u>
	<u>109.616</u>	<u>309.957</u>

10. OTROS ACTIVOS

	2019	2018
Anticipos y Avances	<u>15.214</u>	<u>26.071</u>
	\$ <u>15.214</u>	\$ <u>26.071</u>

11. PROPIEDADES Y EQUIPO

	2019	2018
Equipo de Oficina	19.351	26.922
Equipo de Computo y comunicaci3n	134.966	132.669
Equipo Medico Cientifico	125.751	117.853
Flota y Equipo de Transporte	<u>825.512</u>	<u>655.129</u>
Sub Total	<u>1.105.580</u>	<u>932.573</u>
Depreciacion Acumulada		
Equipo de Oficina	(19.351)	(26.683)
Equipo de Computo y comunicaci3n	(122.478)	(107.255)
Equipo Medico Cientifico	(101.448)	(88.772)
Flota y Equipo de Transporte	<u>(284.343)</u>	<u>(271.471)</u>
Total Depreciacion Acumulada	<u>(527.620)</u>	<u>(494.181)</u>
Total Equipo neto	\$ <u>577.960</u>	\$ <u>438.392</u>

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 Medición de propiedades y Equipo se determina al costo y se deprecian usando el método de Línea Recta según las siguientes vidas útiles.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS
Equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de Computación y Comunicación	5 AÑOS
Equipo Médico Científico	8 AÑOS
Flota y Equipo de Transporte	10 AÑOS

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta de obligaciones financieras al cierre del 2019 y 2018 fueron adquiridas en pesos colombianos y corresponde a los siguientes valores.

	2019	2018
Bancos Nacionales		
Tarjetas de Crédito	<u>11.116</u>	<u>9.730</u>
Total Obligaciones Financieras	<u>11.116</u>	<u>9.730</u>
Menos parte No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Parte Corriente	\$ <u>11.116</u>	\$ <u>9.730</u>

13. PROVEEDORES

	2019	2018
Nacionales	<u>316.248</u>	<u>287.403</u>
Total proveedores	\$ <u>316.248</u>	\$ <u>287.403</u>

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

14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
Costos y Gastos por Pagar	a) 95.964	83.742
Retención en la Fuente	9.190	14.171
Retención de Industria y Comercio	517	773
Retenciones y Aportes de Nómina	49.803	49.951
Acreedores Varios	b) <u>1.632.827</u>	<u>3.041.880</u>
Total Cuentas por pagar	\$ <u>1.788.301</u>	\$ <u>3.190.518</u>
Menos parte No Corriente	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Parte Corriente	\$ <u>1.788.301</u>	\$ <u>3.190.518</u>

a) Este rubro está compuesto por los siguientes conceptos.

Legales	4.059	0
Honorarios	23.642	22.555
Servicios	40.291	20.118
Servicios Públicos	0	698
Otros costos y gastos por pagar	<u>27.972</u>	<u>40.371</u>
	<u>95.964</u>	<u>83.742</u>

b) Corresponde principalmente a dineros recibidos para apalancar la operación con uno de nuestros principales clientes, a Diciembre 31 de 2019 el saldo ascendía a \$1,548 millones de pesos, que serán cancelados en el año 2020, con prestación de servicios APH y si resultará excedente será reintegrado a una tasa de interés del 0%.

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

	2019	2018
Saldo Inicial	2.981.655	2.598.026
Mas nuevos préstamos	3.964.132	4.293.705
Abonos realizados en el año	<u>(5.397.526)</u>	<u>(3.910.076)</u>
Saldo Final	<u>1.548.261</u>	<u>2.981.655</u>

15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
Impuesto de Renta por pagar	0	0
Impuestos de Industria y Comercio	7.352	5.969
	<u>\$ 7.352</u>	<u>\$ 5.969</u>

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

Para el ejercicio del año 2019 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 \$130 millones de pesos.

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

	2019	2018
Utilidad Contable antes de Impuestos	420.506	465.798
Menos Ingresos no fiscales	(3.367)	0
Mas Deterioro deudores no fiscales	148.787	34.705
Mas Costos y Gastos no deducibles	38.212	28.364
TOTAL RENTA ORDINARIA GRAVABLE	<u>604.138</u>	<u>528.867</u>
Tasa Impositiva	33%	33%
Impuesto sobre la Renta Ordinaria	<u>\$ 199.365</u>	<u>\$ 174.526</u>
Menos Descuento Tributario	(2.608)	0
Total Impuesto de Renta	<u>\$ 196.757</u>	<u>\$ 174.526</u>

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2019	2018
Cesantías Consolidadas	136.770	138.558
Intereses sobre Cesantías	15.834	16.218
Vacaciones Consolidadas	67.955	68.414
Total Obligaciones Laborales	<u>\$ 221.627</u>	<u>\$ 223.190</u>

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

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

17. OTROS PASIVOS

		2019	2018
Anticipos y Avances	a)	71.532	35.167
Ingresos Recibidos para Terceros		0	2.926
Retención a terceros sobre contratos	b)	38.799	37.093
Total otros Pasivos		<u>\$ 110.331</u>	<u>\$ 75.186</u>

a) Corresponde principalmente a anticipos recibidos de Servicio de Salud Inmediato Medicina Prepagada S.A, para garantizar la operación y prestación del servicio.

b) Corresponde al valor retenido a los prestadores de Salud, para cubrir el pago de la seguridad social, del mes diciembre de 2019 que se paga en enero de 2020, conforme al decreto 1273 de 2018.

18. IMPUESTOS DIFERIDOS

		2019	2018
Pasivos por Impuestos Diferidos		8.994	8.994
Total otros Pasivos		<u>\$ 8.994</u>	<u>\$ 8.994</u>

CONCEPTO	BASE CONTABLE	BASE FISCAL	DIFERENCIA	TARIFA	VR. IMPUESTO DIFERIDO
Deterioro Deudores	83.710	56.454	27.256	33%	8.994
TOTALES	83.710	56.454	27.256	0	8.994

19. 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 colocación de Acciones - Corresponde a la diferencia entre el precio de venta de la acción 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 apropiarse las utilidades del año gravable 2017 como Reserva Legal, a diciembre 31 de 2018 el acumulado de este rubro es de \$1,070 millones.

Reservas ocasionales: La Asamblea General de Accionistas decidió apropiarse parte de las utilidades como Reserva para Capital de Trabajo, el acumulado de esta reserva a Diciembre 31 de 2018 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.

20. INGRESOS OPERACIONALES

		2019	2018
Servicio cuidado en casa		5.428.537	5.074.460
Servicio de Traslados		19.864	12.749
Servicio domiciliario		3.229.720	2.805.827
Total Ingresos Operacionales, Netos		<u>\$ 8.678.121</u>	<u>\$ 7.893.036</u>

El 61 % del total del Ingreso lo genera nuestro principal cliente Nueva EPS, por servicios prestados de cuidado en Casa y servicios de Traslados.

21. COSTO DE VENTAS

	2019	2018
Servicio cuidado en casa	4.523.737	4.284.742
Servicio de Traslados	15.891	10.199
Servicio domiciliario	2.507.892	2.174.932
Total Costo de Ventas	\$ 7.047.520	\$ 6.469.873

22. GASTOS OPERACIONALES

	2019	2018
De administracion :		
Gastos de Personal	480.444	499.953
Honorarios	7.916	41.961
Impuestos	12.991	11.050
Arrendamientos	0	0
Contribuciones y Afiliaciones	414	391
Seguros	68.286,8	4.379
Servicios (a)	110.215	66.567
Gastos Legales	2.254	2.515
Mantenimiento y Reparacion	3.845	2.778
Adecuaciones e instalaciones	9.396	733
Gastos de Viaje	730	437
Depreciación	5.552	3.340
Diversos	24.403	32.376
Provision Deudores	148.787	14.660
Total Gastos de Administración	\$ 875.233	\$ 681.138

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

	2019	2018
Aseo y Vigilancia	96.385	62.637
Asistencia Tecnica	143	500
Servicios Públicos	1.168	946
Otros conceptos	12.520	2.484
Total Servicios	\$ 110.215	\$ 66.567

	2019	2018
De ventas:		
Gastos de Personal	272.095	170.198
Honorarios	20.763	19.800
Impuestos	15.373	7.541
Seguros de Cumplimiento	975	1.618
Servicios	42.303	11.500
Gastos Legales	0	5.292
Depreciaciones	15.343	27.037
Diversos	2.816	9.573
Provision de cartera	12.871	66.529
Total Gastos de Ventas	\$ 382.540	\$ 319.088

23. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2019	2018
Rendimientos Financieros	13.253	3.410
Utilidad en Venta de vehiculos	47.571	0
Recuperacion de Cartera	14.866	37.088
Recuperacion de otros costos y Gastos	7.522	8.632
Recuperacion de Incapacidades Laborales	26.599	26.624
Diversos	11.622	16.780
Total Ingresos No operacionales	\$ 121.433	\$ 92.534

24. EGRESOS NO OPERACIONALES

	2019	2018
Gastos Financieros	33.265	12.085
Gravamen al movimiento Financiero	35.179	28.659
Gastos Extraordinarios	0	265
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	336	4.810
Diversos	4.970	3.854
Total Gastos No Operacionales	\$ 73.754	\$ 49.673

25. OPERACIONES CON ACCIONISTAS Y/O VINCULADOS ECONOMICOS

Las principales transacciones realizadas en el año 2019 y 2018 con vinculados y accionistas son como sigue:

Nombre de la Sociedad	Concepto	2019	2018
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Facti Ventas	2.163.859	2.037.800
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Saldo por pagar	1.548.261	3.365.284
Junta Directiva	Honorarios	0	40.000

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, respecto a las obligaciones contraídas en el año 2019.

26. 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 reunion de celebrada el día 20 de Febrero de 2020 , segun acta No. 001-20, y se autorizó la presentación a la Asamblea General de Accionistas, para su aprobación.

27. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros a Diciembre 31 de 2019, no se han identificado contingencias, ni ningún hecho que pueda afectar la razonabilidad de los mismos.

28. INDICADORES FINANCIEROS

	2019		2018	
LIQUIDEZ				
Razon Corriente:				
<u>Activo Corriente</u>	3.115.535		4.535.054	
Pasivo Corriente	2.454.974	1,27	3.791.996	1,20
Capital de Trabajo				
Activo Corriente - Pasivo Corriente	660.561		743.058	
ENDEUDAMIENTO				
Nivel de endeudamiento				
<u>Pasivo total</u>	2.463.968		3.800.990	
Activo total	4.968.633	49,6%	6.081.906	62,5%
Solvencia Economica				
<u>Total Activo</u>	4.968.633		6.081.906	
Total Pasivo	2.463.968	2,02	3.800.990	1,60
RENTABILIDAD				
Margen Bruto de Utilidad				
<u>Utilidad Bruta</u>	1.630.601		1.423.163	
Ventas	8.678.121	18,8%	7.893.036	18,0%
Margen Neto de Utilidad				
<u>Utilidad Neta</u>	223.749		288.415	
Ventas	8.678.121	2,6%	7.893.036	3,7%
Rendimiento del Patrimonio				
<u>Utilidad Neta</u>	223.749		288.415	
Patrimonio	2.504.665	8,9%	2.280.916	12,6%

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S
PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES
AÑO GRAVABLE 2019

Utilidad del Ejercicio a 31 de Diciembre de 2019	\$	223.749
Reserva Legal		223.749
Utilidad a Disposicion de la Asamblea	\$	0

Se propone a la Asamblea de Accionistas apropiar el 100% de la utilidad del Ejercicio con destino a incrementar la reserva legal.



ARMANDO ESCOBAR SOTO
Representante Legal