



¡A su alcance!!!

**Informe Anual de
Estados Financieros 2020**

Estado de Situación Financiera

Solem vida I.P.S. S.A.S. Nit.900.475.002-8

Al 31 de diciembre

(Valores expresados en pesos colombianos)

Activos	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja	1.144.329	0
Bancos	7.997.105	44.965
Clientes	54.178.346	53.845.244
Anticipo a impuestos	17.704.000	19.000.203
Inventarios	31.033.076	16.501.006
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	112.056.856	89.391.418
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipo	71.757.868	62.257.868
Intangibles	7.520.820	6.000.000
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	79.278.688	68.257.868
TOTAL ACTIVOS	191.335.544	157.649.286

Pasivos y patrimonio	2020	2019
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones financieras	20.900.000	0
Proveedores	17.640.000	43.360.000
Retención en la fuente	0	0
Retenciones y aportes de nómina	0	0
Impuestos, gravámenes y tasas	0	0
Beneficios a empleados	0	0
Otros pasivos	0	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	38.540.000	43.360.000
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones financieras	0	0
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	0	0
TOTAL PASIVO	38.540.000	43.360.000
PATRIMONIO		
Capital fiscal	10.000.000	10.000.000
Reserva legal	0	0
Resultado de ejercicios anteriores	104.289.286	61.817.316
Resultado del ejercicio	38.506.258	42.471.970
TOTAL PATRIMONIO	152.795.544	114.289.286
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	191.335.544	157.649.286


Oscar Alfonso Monsalve Penagos
C.C. 17.387.397
Representante Legal


Julieth Alexandra Ninco Ninco
TP. 187376-T
Contador Público

Estado de Resultado Integral Total

Solem vida I.P.S. S.A.S. Nit.900.475.002-8

Al 31 de diciembre

(Valores expresados en pesos colombianos)

	2020	2019
RESULTADO		
Ingresos por prestación de servicios	606.662.582	633.115.079
Costos de ventas y operación	443.514.125	480.552.586
RESULTADO BRUTO	163.148.457	152.562.493
Otros ingresos	62.917	42.699
Gastos de administración	70.294.290	71.771.857
Gastos de operación	51.889.009	35.289.606
Otros gastos	2.521.817	3.071.759
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	38.506.258	42.471.970
+/- Diferencias en cambio (neto)	0	0
+/- Resultados por deterioro /Revisión del deterioro de activos (neto)	0	0
+/- Participación en el resultado del ejercicio de sociedades asociadas y negocios conjuntos según el método de participación	0	0
+/- Resultado de enajenación de activos no corrientes o valoración de activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta o incluidos como actividades interrumpidas (neto)	0	0
+/- Otras ganancias / pérdidas (neto)	0	0
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS	38.506.258	42.471.970
+/- Impuestos	0	0
RESULTADO DESPUÉS DE IMPUESTOS DE ACTIVIDADES CONTINUADAS	38.506.258	42.471.970
+/- Reserva legal	0	0
RESULTADO NETO DE ACTIVIDADES CONTINUADAS	38.506.258	42.471.970
+ /- Resultado después de impuestos de actividades interrumpidas	0	0
RESULTADO DEL RESULTADO	38.506.258	42.471.970
RESULTADO DEL RESULTADO	38.506.258	42.471.970
ORI		
Ganancias o pérdidas por calculos actuariales	0	0
Ganancias o pérdidas por conversión de estados financieros en el exterior	0	0
Ganancias o pérdidas por cobertura de instrumentos de cobertura	0	0
RESULTADO DEL ORI	0	0
RESULTADO INTEGRAL TORAL RIT	38.506.258	42.471.970



Oscar Alfonso Monsalve Penagos

C.C. 17.387.397

Representante Legal



Julieth Alexandra Ninco Ninco

TP. 187376-T

Contador Público

Estado de Cambios en el Patrimonio

Solem vida I.P.S. S.A.S. Nit.900.475.002-8

Al 31 de diciembre

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impactos por transición	Total
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	1.000.000	0	33.440.000	28.377.316	0	62.817.316
Resultado del resultado	0	0	0	42.471.970	0	42.471.970
ORI	0	0	0	0	0	0
Traslado o aplicación de utilidades	0	0	28.377.316	(28.377.316)	0	0
Aumento de capital	9.000.000	0	0	0	0	9.000.000
Impactos de transición	0	0	0	0	0	0
Apropiación reserva legal	0	0	0	0	0	0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	10.000.000	0	61.817.316	42.471.970	0	114.289.286
Resultado del resultado	0	0	0	38.506.258	0	38.506.258
ORI	0	0	0	0	0	0
Traslado o aplicación de utilidades	0	0	42.471.970	(42.471.970)	0	0
Aumento de capital	0	0	0	0	0	0
Impactos de transición	0	0	0	0	0	0
Apropiación reserva legal	0	0	0	0	0	0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	10.000.000	0	104.289.286	38.506.258	0	152.795.544



Oscar Alfonso Monsalve Penagos

C.C. 17.387.397

Representante Legal



Julieth Alexandra Ninco Ninco

TP. 187376-T

Contador Público

Estado de Flujo de efectivo

Solem vida I.P.S. S.A.S. Nit.900.475.002-8

Al 31 de diciembre

(Valores expresados en pesos colombianos)

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudo clientes	606.662.582	668.777.943
(-) Pagos laborales	(20.592.908)	(27.944.846)
(-) Pago a proveedores	(52.481.885)	(43.965.901)
(-) Pago gastos	(92.456.375)	(81.793.777)
(-) Pago costos	(443.514.125)	(480.552.586)
(-) Pago impuestos	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.382.711)	34.520.833
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Venta de Propiedad, planta y equipo	0	0
(-) Compra de Propiedad, planta y equipo	(11.020.820)	(36.713.868)
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(11.020.820)	(36.713.868)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento en obligaciones financieras	30.000.000	0
(-) Pago de obligaciones financieras	(7.500.000)	0
(-) Pago de dividendos	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	22.500.000	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO	9.096.469	(2.193.035)
Efectivo y sus equivalentes al inicio	44.965	2.238.000
Efectivo y sus equivalentes al final	9.141.434	44.965
DIFERENCIA	9.096.469	(2.193.035)



Oscar Alfonso Monsalve Penagos

C.C. 17.387.397

Representante Legal



Julieth Alexandra Ninco Ninco

TP. 187376-T

Contador Público

Indicador		2020		2019		Interpretación	
Indicadores de liquidez: Mide la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones en el corto plazo	Razón corriente	Activo corriente	112.056.856	= 2,91	89.391.418	= 2,06	Determina cuantos pesos de activos corrientes están disponibles por cada peso que se tiene que pagar en el corto plazo
		Pasivo corriente	38.540.000		43.360.000		
	Prueba ácida	Activo corriente - inventarios	81.023.780	= 2,10	72.890.412	= 1,68	Determina cuantos pesos de activos corrientes menos inventarios están disponibles por cada peso que se tiene que pagar en el corto plazo
		Pasivo corriente	38.540.000		43.360.000		
	Sólidez	Activo total	191.335.544	= 4,96	157.649.286	= 3,64	Capacidad de la empresa para demostrar sus consistencia financiera
Pasivo total		38.540.000	43.360.000				
Capital de trabajo	Activo corriente - pasivo	73.516.856		46.031.418		Valor que le queda a la empresa después de haber pagado todos los pasivos de corto plazo	
Indicadores de actividad o eficacia: Miden los resultados de las decisiones gerenciales en la administración de los recursos	Rotación de activos fijos	Ventas netas	606.662.582	= 7,65	633.115.079	= 9,28	Indica la generación de ventas por cada peso invertido en activos fijos
		Activo fijo neto	79.278.688		68.257.868		
	Rotación de activos totales	Ventas netas	606.662.582	= 3,17	633.115.079	= 4,02	Indica la eficiencia de la empresa en la utilización de sus activos para generar ventas
		Activos Totales	191.335.544		157.649.286		
	Días CxC clientes	Cuentas por cobrar	54.178.346	= 32,60	53.845.244	= 31,04	Mide el tiempo que le toma a la empresa convertir en efectivo la cuentas por cobrar
Ventas netas (día)		1.662.089	1.734.562				
Indicadores de rentabilidad: Mide la rentabilidad que obtiene la empresa ya sea con respecto a las ventas, con respecto al monto de los activos	Rentabilidad sobre activos	Utilidad Neta	38.506.258	= 20,12%	42.471.970	= 26,94%	Capacidad de los activos para generar ganancias
		Activos Totales	191.335.544		157.649.286		
	Rentabilidad sobre patrimonio	Utilidad Neta	38.506.258	= 25,20%	42.471.970	= 37,16%	Refleja el rendimiento de la inversión del accionista o socio
		Patrimonio	152.795.544		114.289.286		
	Margen neto	Utilidad Neta	38.506.258	= 6,35%	42.471.970	= 6,71%	Utilidades generadas por cada peso de venta, independientemente de que corresponda o no al desarrollo del objeto social
		Ventas netas	606.662.582		633.115.079		

Información General

SOLEM VIDA IPS SAS es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Puerto López. Sus actividades principales la prestación de servicios de ambulancia, sistema de gestión integrados. Sus ventas principales son realizadas en Colombia.

Misión

Dar soluciones empresariales al alcance de las necesidades de nuestros clientes, basados en criterios de calidad, cumplimiento, eficacia, eficiencia y efectividad en temas relacionados con implementación de sistemas de gestión, transformación cultural, organización administrativa, suministro de personal, suministro de servicios, suministro de dotación, educación, auditorías, interventorías y gestión de proyectos en cualquiera de nuestras divisiones, salud, seguridad y salud en el trabajo, manejo del medio ambiente, calidad y manejo de proyectos con la comunidad, con un recurso altamente comprometido y calificado.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de SOLEM VIDA IPS SAS, entidad individual, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2019 ha sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes, emitidas por IASB y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Políticas contables

ACTIVOS

Procedimiento

Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Reconocimiento

Se reconocerá un activo sólo si es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el bien,

fluyan hacia la empresa y que además su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Medición

- La empresa medirá inicialmente un activo al costo histórico o al importe de efectivo o equivalentes al efectivo, pagado por el activo o al valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición, dependiendo de la clasificación del activo.
- La empresa medirá un activo, después del reconocimiento inicial, al importe menor entre el costo de adquisición y el valor recuperable, al costo amortizado menos el deterioro del valor o al valor razonable, dependiendo el tipo de activo.

Presentación

Los activos serán presentados en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Pasivos

Procedimiento

Sólo se reconocerán pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueden

probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Reconocimiento

Se deberá reconocer un pasivo sólo cuando la empresa posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además, es probable que se tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

Medición

- La empresa medirá inicialmente un pasivo al importe entregado en efectivo o equivalente a efectivo o al valor razonable de los activos no monetarios recibidos por la empresa a cambio de la obligación en el momento en que incurre en ella, dependiendo de la clasificación del pasivo.
- La empresa medirá un pasivo, después del reconocimiento inicial, al costo amortizado, al importe de la mejor estimación que se requerirá para liquidar la obligación o al valor razonable, dependiendo de la clasificación del pasivo.

Presentación

Los pasivos serán presentados en el estado de situación financiera, clasificados como corrientes y no corrientes.

Patrimonio

Políticas contables para la cuenta de capital social

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

Medición posterior: la entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

Políticas contables para la cuenta de reserva legal

Al momento de elaborar políticas contables, debe de considerarse el tipo de reserva de la empresa. Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la

reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.

Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

Presentación del estado de cambios en el patrimonio: la empresa elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre: el estado integral total del período, los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva; SOLEM VIDA IPS SAS optará por presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio.

Elaboración del estado de cambios en el patrimonio:

Para la elaboración del estado de cambios en el patrimonio la empresa deberá mostrar en forma detallada los aportes de los socios y la distribución de las utilidades obtenidas en un período, además de la aplicación de las ganancias retenidas en períodos

anteriores, mostrando por separado el patrimonio de la empresa.

Información a revelar en el estado de cambios en el patrimonio:

La empresa relevará para cada componente una conciliación entre los importes en libros tanto al inicio como al final del período contable.

Estados financieros

Han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como explica en las políticas contables descritas abajo.

Estado de situación financiera

La empresa deberá preparar el estado de situación financiera de forma que sus activos y pasivos reflejen en categorías separadas, corrientes y no corrientes, detallando subtotales y totales.

Estado de resultados

La empresa deberá preparar un único estado de resultado integral de manera que los gastos los deberá desglosar y utilizar una clasificación basada en la función que éstos tengan dentro de la misma.

Estado de cambios en el patrimonio

La empresa preparará el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros; al inicio y al final del período, del patrimonio, detallando por separado los cambios procedentes de: capital social, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas y efectos de la transición a las Niif para Pymes.

Revelaciones o notas a los estados financieros

La empresa preparará las notas a los estados financieros de forma sistemática, haciendo referencia para cada renglón de los estados financieros a cualquier información en las notas o revelaciones con la que esté relacionada. Las notas o revelaciones deberán contener información sobre las bases para la preparación de los

estados financieros y sobre las políticas contables utilizadas, proporcionando información adicional que no se presenta en los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se consideran como equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo menor o igual a 90 días de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

La empresa reconocerá el efectivo y equivalentes al efectivo en el momento que ingresen o salgan de la empresa; para el caso de los equivalentes de efectivo deberán ser reconocidos cuando su conversión en efectivo no sobrepase un período de tres meses.

La empresa revelará en las notas a los estados financieros el hecho de que mantenga efectivo y equivalentes de efectivo no disponibles para el uso inmediato y agregará una breve explicación de las razones.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros de la entidad son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalente al efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, y deuda a corto plazo. Al 31 de diciembre, estos instrumentos financieros son registrados a su costo.

Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente al efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

Activos financieros disponibles para la venta

Los activos disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en

ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar o por pagar son registradas al monto según la factura, los administradores deben evaluar remisiones por transferencia de riesgos y beneficios. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas evaluando el deterioro calculado por pago posterior a la fecha pactada. Todas las cuentas por cobrar o por pagar deben tener evidencia física, en la convergencia a normas de contabilidad NIIF, pymes y bajo las leyes, los administradores determinarán su reclasificación o baja.

Cuentas por pagar

La empresa reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

La empresa revelará en las notas a los estados financieros un detalle de los datos principales y montos que integran o forman los montos pendientes

Inventarios

Los inventarios deberán ser reconocidos en el momento de la adquisición; el costo de ventas de los inventarios se deberá reconocer en la medida que se vayan vendiendo los bienes, utilizando para su determinación el método del costo promedio ponderado.

Se clasifican como inventarios las mercancías fabricadas o no por la empresa, materia prima y producto en proceso, los inventarios se medirán teniendo en cuenta el costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra.

En el caso de la prestación de servicios, los inventarios se medirán por los costos que supongan la producción. En la medición se incluirá la mano de obra y los costos del personal directamente involucrado.

Propiedad, planta y equipo

El costo de las propiedades, planta y equipo se componen por el precio neto de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

La medición inicial para el reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se hará por su costo de adquisición, distribuyéndole entre sus componentes principales de acuerdo con la vida útil de cada componente.

Las propiedades, planta y equipo se presentarán en el balance general como la primera partida del activo no corriente, reflejado el importe bruto y el importe de la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro de valor acumuladas).

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión serán reconocidas por la empresa cuando sean mantenidas bajo arrendamiento

financiero para obtener ingresos y no para su uso en la producción, suministro de bienes y servicios, para fines administrativos o para su venta en el curso normal de las operaciones. Se medirán inicialmente a su costo; incluyendo a este los costos asociados a la transacción.

Las propiedades de inversión se presentarán en el balance general dentro del activo no corriente y los cambios en el valor razonable se deben presentar en el estado de resultados dentro de las operaciones no ordinarias de la empresa.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de un bien de propiedad, planta y equipo se hará de forma sistemática a lo largo de su vida útil, reconociéndose desde el momento que el bien esté disponible para su uso y cesará únicamente cuando se haya reconocido totalmente el importe depreciable o cuando se dé de baja el activo depreciable.

Para la medición inicial de la depreciación se utilizará el método de línea recta, la empresa evaluará la vida útil de los elementos depreciables para determinar si existe

cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente.

La depreciación se presentará dentro del estado de resultados como gastos de operación y en el balance general se presentará el saldo acumulado como una cuenta rectificadora de propiedad, planta y equipo.

Deterioro de los activos

La empresa evaluará al final de cada período si ha habido deterioro del valor de los activos; si el valor de un elemento o grupo del activo se ha deteriorado, la empresa procederá a reconocer inmediatamente la pérdida por deterioro en los resultados del periodo.

Costos por intereses

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su cualificación, serán capitalizados, formando parte del costo de dichos activos.

Beneficios a empleados

La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha. Se debe incluir en los beneficios acumulativos por vivienda, vehículo, etc.

Estimaciones de la administración

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la empresa realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y los pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y los gastos por el año informado.

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido.

Ingresos

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

Políticas contables para gastos

- Todo gasto debe ser justificado y aprobado por la gerencia general
- Informar a gerencia el gasto que se va a realizar
- Escoger la cotización que ofrezca las mejores garantías económicas y de calidad
- Realizar la orden de trabajo, autorizada por gerencia o jefes inmediatos
- Cualquier gasto debe estar clasificado en gasto de representación, operativos, administrativos y gerenciales

¡A su alcance!!!

- Los gastos de representación solo se aprobarán para prospectos de clientes potenciales en fases de negociación, prórrogas con clientes actuales, nuevos proyectos con clientes antiguos.
- Los gastos operativos deben ser calculados por proyecto
- Todos los gastos deben ser registrados en la contabilidad de la compañía dentro del periodo y en el documento comprobante de egreso, recibo de caja menor o comprobante de contabilidad.
- Se deben estipular detenidamente.

Provisiones y amortizaciones

La provisión para prestaciones sociales, se calcula en forma mensual en documentos que deben tener un consecutivo exacto, revisado por el contador y gerentes administrativos, corresponden a personal y nómina. El pasivo real debe ser con base en la liquidación realizada, mediante traslado de las provisiones, al final de la vigencia en el proceso de consolidación de prestaciones sociales.

Notas Específicas

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización (se valúan a su valor razonable).

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a 60 días.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2020:

Efectivo y sus equivalentes	2020	2019
Caja	1.144.329	0
Bancos	7.997.105	44.965
TOTALES	9.141.434	44.965

Deudores

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020, se presentan a su valor de realización, neto de provisiones, devoluciones, descuentos y estimaciones para pérdidas en su recuperación. El rubro de clientes comprende los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades, que se producen como resultado de la prestación de servicios. También la cuenta anticipo de impuestos refleja el valor retenido en Renta, IVA e ICA por nuestros clientes, igualmente contiene las auto-retenciones correspondientes al impuesto de Renta, anticipos, cuentas con vinculados, pagos anticipados.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2020:

Deudores	2020	2019
Clientes	54.178.346	53.845.244
Anticipo a impuestos	17.704.000	19.000.203
TOTALES	71.882.346	72.845.447

Inventarios

Los inventarios corresponden a los medicamentos que son utilizados por los médicos y paramédicos para los primeros auxilios, y los dispositivos médicos utilizados para maniobras de reanimación.

Inventarios	2020	2019
Medicamentos	2.954.328	1.050.068
Dispositivos médicos	28.078.748	15.450.938
TOTALES	31.033.076	16.501.006

Propiedad, planta y equipo

Los muebles y equipos, el equipo de transporte, se registraron al costo de adquisición y al valor presente de los pagos por realizar, respectivamente. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registraron en los resultados cuando se incurre. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2020:

Propiedad, planta y equipo	Costo inicial	Compras y adiciones	Ventas y retiros	Depreciación acumulada	Costo final
Construcciones y edificaciones	18.910.588	0	0	0	18.910.588
Oficinas	18.910.588	0	0	0	18.910.588
Equipo de oficina	7.971.080	3.000.000	0	0	10.971.080
Muebles y enseres	7.971.080	3.000.000	0	0	10.971.080
Equipo de computo	11.183.500	3.300.000	0	0	14.483.500
Equipo de procesamiento	11.183.500	3.300.000	0	0	14.483.500
Equipo medico	1.542.700	3.200.000	0	0	4.742.700
Equipo medico	1.542.700	3.200.000	0	0	4.742.700
Planta y redes	1.150.000	0	0	0	1.150.000
Plantas y redes	1.150.000	0	0	0	1.150.000
Equipo de transporte	21.500.000	0	0	0	21.500.000
Ambulancias	21.500.000	0	0	0	21.500.000
TOTALES	62.257.868	9.500.000	0	0	71.757.868

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. El registro de cuentas por pagar comerciales a 31 de diciembre de 2020 se detalla de la siguiente manera:

Cuentas por pagar	2020	2019
Obligaciones financieras	20.900.000	0
Proveedores	17.640.000	43.360.000
TOTALES	38.540.000	43.360.000

Ingresos

El ingreso relacionado con la prestación de servicios se reconoce conforme a los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

Los demás ingresos incluyen los ingresos financieros, arrendamientos, rendimiento por préstamos de costo amortizado, recuperaciones y ajustes al peso.

Ingresos	2020	2019
Ingresos por prestación de servicios	606.662.582	633.115.079
Otros ingresos	62.917	42.699
TOTALES	606.725.499	633.157.778

Costos

El costo de ventas y operación de la empresa corresponde a los costos de la prestación de servicios integrales de salud, correspondiente directamente al ingreso ordinario.

Costos de ventas	2020	2019
Costos de ventas y operación	443.514.125	480.552.586
TOTALES	443.514.125	480.552.586

Gastos

Los gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Los gastos de administración comprenden todas las erogaciones en que se incurrió para poder desarrollar el objeto social. Los gastos de operación comprenden todas

Gastos	2020	2019
De personal	32.248.741	51.467.546
Servicios	32.168.268	29.486.878
Gastos Legales	1.524.600	2.516.504
Diversos	4.352.681	23.590.535
Operativos	51.889.009	0
Financieros	2.521.817	3.071.759
TOTALES	124.705.116	110.133.222

las erogaciones en que se incurrió para poner nuestros productos en las manos del cliente, desde el producto terminado o comprado. Estos son los gastos en los que debe incurrir la empresa para su funcionamiento.

Resultado del resultado

La provisión de los impuestos de \$0, por lo tanto, el valor de resultado del resultado es de \$38.506.258.

Hechos ocurridos después del período en que se informa

Para el año 2020 no se presentaron hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Nuevos pronunciamientos – normativos Contables

Para el año 2020 no se presentaron nuevos pronunciamientos ni normativos contables.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la asamblea general y autorizados para su publicación a los 20 días de febrero de 2021.

Certificado de los estados financieros

Declaramos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, y las revelaciones (notas), a diciembre 31 de 2020 comparativos con los de 31 de diciembre de 2019, con base en las normas contables para Pymes, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, a 31 de diciembre de 2020 y que, además:

- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

¡A su alcance!!!

- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2020.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas revelaciones (notas), incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en ciudad donde se emiten los Estados Financieros y sus revelaciones a los 20 días del mes de febrero de 2021.



Oscar Alfonso Monsalve Penagos

C.C. 17.387.397

Representante Legal



Julieth Alexandra Ninco Ninco

TP. 187376-T

Contador Público

¡A su alcance!!!

