

**NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS**

**NIT: 900.526.144-5**

San José del Guaviare - Guaviare

**Vigilado Supersalud Cifras en pesos - (Redondeo a mil)**

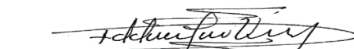
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

		<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>		<b>4</b>		
1105 Caja			2.200	2.942
<b>1110 Bancos</b>			159.884	57.728
<b>1125 Fondos</b>			250	200
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>5</b>		
<b>1302 Clientes nacionales facturación radicada</b>			876.938	332.649
<b>1330 Anticipo y avances</b>			715	1.065
<b>1355 Anticipo de Impuestos</b>			93.025	63.963
<b>1365 Cuentas por cobrar a trabajadores</b>			143	199
<b>1380 Deudores varios</b>			1.820	1.820
<b>1390 Clientes fact radicada glosada subsanable</b>			3.595	3.595
<b>INVENTARIOS</b>		<b>6</b>		
1415 Medicamentos			160	0
<b>1420 Material medico quirurgico</b>			15.005	15.005
<b>1422 Insumos odontológicos</b>			0	0
<b>1425 Insumos de laboratorio clinico</b>			22.668	22.668
<b>1426 Plan médico domiciliario</b>			0	0
<b>1427 Paperleria y elementos de oficina</b>			1.842	1.842
<b>1428 Elementos de Aseo y cafeteria</b>			1.784	1.784
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			1.180.030	505.461
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>7</b>		
<b>1520 Maquinaria y Equipo</b>			36.409	14.758
<b>1524 Equipo de oficina</b>			104.377	91.631
<b>1528 Equipo de computación</b>			18.898	16.421
<b>1532 Maquinaria y equipo medico científico</b>			111.294	105.961
<b>1592 Depreciación Acumulada</b>			-83.644	-57.491
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			187.335	171.280
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>8</b>		
<b>1635 Licencias</b>			14.914	13.962
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>1.382.278</b>	<b>690.703</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO A CORTO PLAZO</b>				
<b>2205 Proveedores</b>		9	206.051	196.400
<b>2335 Cuentas x pagar</b>		10	30.176	14.556
<b>2355 Socios y accionistas</b>		10	0	0
<b>2360 Dividendos</b>		10	209.111	99.920
<b>2365 Retención en la fuente</b>		10	5.759	2.907
<b>2370 Retenciones y aportes de nomina</b>		10	1.149	3.989
<b>2380 Otras</b>		10	458	458
<b>2404 Impuesto de Renta</b>		10	192.135	63.216
<b>2505 Salarios por pagar</b>		11	64	0
<b>2510 Beneficios a empleados a corto plazo</b>		11	17.765	20.392
<b>2515 Intereses sobre cesantias</b>		11	1.954	2.210
<b>2525 Vacaciones consolidadas</b>		11	24.749	8.868
<b>2725 Impuesto diferido</b>		12	576	0
<b>2805 Otros Pasivos</b>		12	134.379	736
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>824.328</b>	<b>413.653</b>
Obligaciones a largo plazo			0	0
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>824.328</b>	<b>413.653</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
3105 Capital suscrito y pagado		13	100.000	100.000
<b>RESERVAS</b>				
3305 Reserva Legal			50.000	43.185
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				
3605 Utilidad del ejercicio			383.277	109.191
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER</b>				
3705 Utilidad Acumulada			24.673	24.673
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>557.950</b>	<b>277.049</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>1.382.278</b>	<b>690.703</b>



**BLANCA LINA GIRALDO**

C.C. 1.120.558.232 Representante Legal



**ADDER LOZANO NUÑEZ**

Contador Público Titulado T.P. 94514-T

**NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS**

**NIT: 900.526.144-5**

**Vigilado Supersalud Cifras en pesos (Redondeo a mil)**

San José del Guaviare - Guaviare

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2019</b>	<b>AÑO 2018</b>
<b>INGRESOS</b>			
<b>OPERACIONALES</b>			
4110	Unidad de consulta externa	14 2.201.473	1.769.712
4115	Unidad funcional de hospitalizacion	14 175.440	63.350
4125	Unidad de apoyo de diagnostico	14 979.338	360.003
4130	Unidad de apoyo terapeutico	14 93.816	96.274
4135	Unidad funcional de mercadeo	14 -	0
4175	Devoluciones	(85.858)	-4.768
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
4210	Descuentos	15 62	1.373
4220	Arrendamientos	15 14.755	17.250
4225	Comisiones	15 (6.924)	127.468
4250	Recuperaciones	15 36.643	3.478
4295	Otros gastos	15 3.327	238
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>3.412.072</b>	<b>2.434.378</b>
<b>COSTOS</b>			
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
6110	Costo Unidad de consulta externa	19 1.888.887	1.467.089
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>1.888.887</b>	<b>1.467.089</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>1.523.185</b>	<b>967.289</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>OPERACIONALES</b>			
5105	Administración	16 711.341	571.088
5205	Ventas	17 145.782	126.633
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>666.063</b>	<b>269.568</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
5305	Financieros	18 37.658	<b>22.414</b>
5310	Perdida en retiro o venta activos fijos	18 -	<b>0</b>
5315	Extraordinarios	18 67	<b>61</b>
5320	Gastos extraordinarios de ejercicios ar	18 38.585	<b>54.130</b>
5395	Otros	18 7.526	426
5405	Impuesto de Renta	18 -	974
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>582.227</b>	<b>191.563</b>
2404	PROVISON IMPUESTO	12 192.135	63.216
3305	Reserva legal	6.815	19.156
3605	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>383.277</b>	<b>109.191</b>



BLANCA LINA GIRLADO  
Representante Legal C.C. 1120558232



ADDER LOZANO NUÑEZ  
Contador Público T.P. 94514-T

NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS  
NIT 900,526,144-5

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Vigilado Supersalud Cifras en pesos (Redondeo a mil)

San José del Guaviare - Guaviare

	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo al inicio del período	100.000	100.000
Incremento durante el período	0	0
<b>Saldo al final del período</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>SUPERAVIT DE CAPITAL</b>		
Saldo al inicio del período	0	0
Incremento durante el período		0
<b>Saldo al final del período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESERVAS</b>		
Saldo al inicio del período	43.185	24.029
Incremento durante el período	6.815	19.156
<b>Saldo al final del período</b>	<b>50.000</b>	<b>43.185</b>
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>		
Saldo al inicio del período	0	0
Incremento durante el período	0	0
<b>Saldo al final del período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES DECRETADAS EN ACCIONES</b>		
Saldo al inicio del período	0	0
Incremento durante el período		0
<b>Saldo al final del período</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
Saldo al inicio del período	109.191	24.673
Traslado de resultados del ejercicio	-109.191	-24.673
Incremento durante el período	383.277	109.191
<b>Saldo al final del período</b>	<b>383.277</b>	<b>109.191</b>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Resultado del ejercicio anterior	24.673	24.673
Dividendos decretados	0	0
<b>Saldo al final del período</b>	<b>24.673</b>	<b>24.673</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>557.950</b>	<b>277.049</b>

**BLANCA LINA GIRALDO**

C.C. 1.120.558.232 Representante Legal

**ADDER LOZANO NUÑEZ**

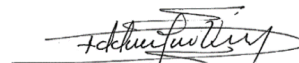
Contador Público Titulado T.P. 94514-T

**NUEVA SALUD INTEGRAL IPS SAS**  
**NIT 900,526,144-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FLUJO DE EFECTIVO**  
**Vigilado Supersalud Cifras en pesos (Redondeo a mil)**  
**San José del Guaviare - Guaviare**

	AÑO 2019	AÑO 2018
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del ejercicio	<b>383.277</b>	<b>109.191</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	26.153	15.940
Amortizaciones	0	0
Otros cargos a resultados que no representan efectivo	6.815	19.156
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>416.245</b>	<b>144.287</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
Inversiones	0	0
Deudores	-572.945	-92.398
Inventarios	-160	-25.251
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	9.652	27.007
Cuentas por Pagar	124.823	3.754
Impuestos, gravámenes y tasas	128.919	0
Beneficios empleados	13.062	-11.672
Pasivos estimados	0	43.651
Otros pasivos	134.219	2.573
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>253.814</b>	<b>91.951</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedad, planta y Equipo	-42.207	-74.349
Intangibles	-952	-541
Diferidos	0	0
Otros activos	0	0
Obligaciones financieras a largo plazo	0	0
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Otros pasivos	0	0
Dividendos	-109.191	30.000
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-152.350</b>	<b>-44.890</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS DE FINANCIACION</b>		
Propiedad, planta y Equipo	0	0
Intangibles	0	0
Diferidos	0	0
Otros activos	0	0
Obligaciones financieras a largo plazo	0	0
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Otros pasivos	0	0
Dividendos	0	0
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aumento (disminucion) en el efectivo	<b>101.464</b>	<b>47.061</b>
Efectivo al comienzo del periodo	60.870	13.809
Efectivo al final del periodo	<b>162.334</b>	<b>60.870</b>



**BLANCA LINA GIRALDO**  
Representante legal  
CC 1,120,558,232



**ADDER LOZANO NUÑEZ**  
Contador Público Titulado T.P. 94514-T

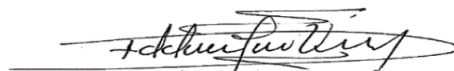
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 2019-2018

	2.018	2.019
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
1105 CAJA	2.942	2.200
1110 BANCOS	57.728	159.884
1125 FONDOS	200	250
NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	0	0
1302 CLIENTES FACTURACION RADICADA	651.243	877.146
1303 CLIENTES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA	-207	-207
1330 ANTICIPO Y AVANCES	1.065	715
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS	63.963	63.963
NOTA 6. INVENTARIOS	0	0
1415 MEDICAMENTOS	0	160
1420 MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	15.005	15.005
1422 INSUMOS ODONTOLOGICOS	0	0
1425 INSUMOS DE LABORATORIO CLINICO	22.668	22.668
1426 PLAN MEDICO DOMICILIARIO	0	0
1427 PAPELERIA Y ELEMENTOS OFICINA	1.842	1.842
1428 ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	1.784	1.784
NOTA 7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	0
1520 MAQUINARAI Y EQUIPO	14.758	36.409
1524 EQUIPO DE OFICINA	88.905	101.651
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMPUTACION	16.421	18.898
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICODIENTIFICO	108.687	114.020
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-57.491	-83.644
NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
1635 LICENCIAS	13.962	14.914
NOTA 9. PROVEEDORES	196.400	206.051
NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR	0	0
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14.556	30.176
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS	0	0
2360 DIVIDENDOS POR PAGAR	99.920	209.111
2365 RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	2.907	5.759
2370 RETENCION APOORTE DE NOMINA	3.989	1.149
2380 OTRAS	458	458
NOTA 11. BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS	0	0
2505 SALARIOS POR PAGAR	0	64
2510 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	20.392	17.765
NOTA 12. PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS	0	0
2705 PARA OBLIGACIONES LABORALES	0	576
2805 PARA OBLIGACIONES FISCALES	736	134.379
	0	0
NOTA 13. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0	0
3105 NERA LILIANA AYERBE SABOGAL	50.000	50.000
3105 BLANCA LINA GIRALDO	50.000	50.000
	0	0
NOTA 14. INGRESOS ORDINARIOS		0
4110 UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA		2.201.473
4115 UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZACION		175.440
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DE DIAGNOSTICO		979.338
4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		93.816
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-85.858

NOTA 15.	OTROS INGRESOS	0
	4210 DESCUENTOS	62
	4220 ARRENDAMIENTOS	14.755
	4225 COMISIONES	-6.924
	4250 RECUPERACIONES	36.643
	4295 REINTEGRO GASTOS	3.327
NOTA 16.	GASTOS ADMINISTRACION	
	5105 Beneficios al personal	202.570
	5110 Honorarios	15.348
	5115 Impuestos	31.658
	5120 Arrendamientos	4.992
	5130 Seguros	6.611
	5135 Servicios	130.045
	5140 Legales	5.381
	5145 Mantenimiento y reparaciones	182.345
	5150 Adecuaciones e instalaciones	0
	5155 Viajes	3.845
	5160 Depreciaciones	26.957
	5165 Amortizaciones	0
	5195 Diversos	102.652
	5199 Deterioro cartera	0
NOTA 17.	GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	0
	5220 Arrendamientos	225.619
	5235 Servicios	0
NOTA 18.	GASTOS NO OPERACIONALES	0
	5305 Intereses	37.658
	5310 Perdida en retiro o venta de activos	0
	5350 Gastos diversos	2
	5330 Otros	0
NOTA 19	COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS	0
	6110 Unidad funcional de consulta externa	1.888.887



BLANCA LINA GIRALDO  
C.C. 1.120.558.232 Representante Legal



ADDER LOZANO NUÑEZ  
Contador Público Titulado T.P. 94514-T

**NUEVA SALUD INTEGRAL IPS S.A.S.**

**NIT. 900.526.144-5**

**Notas a los Estados Financieros AÑOS 2019 Y 2018**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

### ***Operaciones***

Fue constituida por el documento público el 17 de mayo de 2012 con el nombre de **NUEVA SALUD INTEGRAL IPS S.A.S.**, con NIT. 900.526.144-5, tiene su domicilio principal Domicilio principal Cr 24 No. 9-76 San José del Guaviare.

El objeto principal de la sociedad es la prestación de servicios integrales de salud

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

***Bases de Presentación*** – La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

***Bases de Preparación*** – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte el 31 de diciembre de cada año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el Peso Colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, comparados con los del año 2018

preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NIIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Estos estados financieros individuales fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como Compañía legal independiente.

***Transacciones en Moneda Extranjera*** – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha

que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

**Activos financieros**— Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

**Deterioro de activos financieros** — Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.



**Inventarios** – Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de primera entrada – primera salida o costo promedio ponderado.

**Propiedad, planta y equipo** – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método [lineal, depreciación decreciente, basados en uso]. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

Edificios	2%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de computo	20%

**Activos intangibles** – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles o tasas de amortización son las siguientes:

Software	50%
----------	-----

**Deterioro en el valor de los activos** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

**Pasivos financieros** - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

***Impuesto a las ganancias*** – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

*Impuesto Corriente* - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor,

estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

*Impuesto Diferido* - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

*Impuestos Corrientes y Diferidos* - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

***Beneficios a los empleados*** – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

*Corto Plazo* – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se

reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

*Largo Plazo*- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

*Planes de Aportaciones Definidas Post Empleo* – Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

*Planes de Beneficios Definidos Post Empleo* - Los beneficios son reconocidos como un pasivo, neto de los activos del plan y el cambio durante el período de este pasivo es registrado como costo. El costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada y las evaluaciones actuariales se llevan a cabo al final de cada ejercicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en otro resultado integral. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados.

**Ingresos** – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

*Venta de Bienes* – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

*Prestación de Servicios* – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la (s)

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- inspecciones del trabajo ejecutado
- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

*Intereses, Regalías y Dividendos* – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

**Impuesto al Patrimonio** – Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a \$5.000 millones de pesos al 1 de enero del año 2020, el 1 de Enero de 2021 y el 1 de Enero de 2022. La Compañía registra este impuesto contra gastos operacionales del periodo, por el valor del impuesto reconocido al 1 de enero de 2020.

### 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.



BLANCA LINA GIRALDO RODRIGUEZ  
Representante Legal  
CC 1.120.558.232



ADDER LOZANO NUÑEZ  
Contador Público T.P. 94514-T  
CC 86.044.793