ASCODES S.A.S

ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2020

ASCODES S.A.S
A 31 de diciembre de 2020

Índice del Contenido

I. COMENTARIO DE LA GERENCIA 4
I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 7
II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 8
III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 9
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 10
V. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS 11
1. INFORMACIÓN GENERAL 11
2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES 11
3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 11
3.1 Consideraciones generales 11
3.2 Conversión de moneda extranjera 12
3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo 12
3.4 Instrumentos financieros 13
3.5 Anticipos entregados 14
3.6 Propiedades, planta y equipo 15
3.7 Intangibles 15
3.8 Activos y pasivos por impuestos diferidos 16
3.9 Deterioro del valor de los activos 16
3.10 Pasivos por impuestos corrientes 17
3.11 Otros pasivos no financieros corrientes 18
3.12 Otros impuestos 18
3.13 Capital suscrito y pagado y superávit 18
3.14 Ganancias Acumuladas 19
3.15 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias 19
4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN 19
5. Efectivo y equivalentes al efectivo 21

6. Activos financieros 21
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 22
8. Inventarios 23
9. Propiedades, Planta y Equipo 23
10. Activos y pasivos por impuestos diferidos 25
11. Impuestos diferidos 25
12. Otros pasivos financieros 26
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 26
14. Impuesto a las ganancias 27
15. Capital 27
16. Ingresos de actividades ordinarias 28
17. Otros ingresos 28
18. Detalle de gastos 29
19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa 29

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ASCODES S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS	Nota	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	193,454,718	38,648,058
Otros activos financieros	6	608,000	392,000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7 y 6	1,064,099,720	1,285,435,263
Inventarios	8	60,433,818	137,007,400
Activos por impuestos	14	51,418,393	295,047,000
Total activos corrientes		**1,370,014,649**	**1,756,529,721**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	9	460,837,152	490,223,138
Activos por impuestos diferidos	13	49,159,000	49,159,000
Total activos no corrientes		**509,996,152**	**539,382,138**
TOTAL ACTIVOS		**1,880,010,801**	**2,295,911,859**

PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2020	31/12/2019
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	6 y 12	151,145,772	162,796,602
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	6 y 13	89,661,717	130,204,524
Total pasivos corrientes		**240,807,489**	**293,001,126**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	12	284,777,700	301,432,800
Pasivo por impuesto diferido	10 y 11	35,536,000	45,066,000
Total pasivos no corrientes		**320,313,700**	**346,498,800**
TOTAL PASIVOS		**561,121,189**	**639,499,926**
PATRIMONIO			
Capital emitido	15	240,000,000	240,000,000
Prima de emisión		287,000,000	287,000,000
Otras reservas		65,547,045	65,547,045
Ganancia del Periodo	3.14	30,507,679	110,646,005
Ganancias (pérdidas) acumuladas	3.14	695,834,888	953,218,883
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		**1,318,889,612**	**1,656,411,933**
Participaciones no controladoras		0	0
Total patrimonio		**1,318,889,612**	**1,656,411,933**
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		**1,880,010,801**	**2,295,911,859**

Gabriel Ivan Garcia
Representante legal

Paula Agudelo
Contador
T.P 53417-T

Adriana María Ruiz
Revisora Fiscal
T.P 60204-T

II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por función del gasto)
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Ingresos de actividades ordinarias	16	634,792,559	2,407,773,365
Costo de ventas		(121,688,634)	(1,502,759,067)
Gastos de administración	18	(412,116,640)	(662,159,950)
Utilidad Operacional		**100,987,285**	**242,854,348**
Otros ingresos, por función	17	14,416,344	351,534
Gastos por Intereses		(42,831,670)	(50,624,553)
Otros gastos, por función	18	(8,279,019)	(6,413,961)
Ingresos financieros		1,986,370	754,128
Costos financieros	18	(20,419,631)	(30,811,964)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		**45,859,679**	**156,109,532**
Ingreso (gasto) por impuestos	14	(15,352,000)	(45,463,527)
Ganancia (pérdida)		**30,507,679**	**110,646,005**
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos			
Otro resultado integral		**0**	**0**
Total resultado integral		**30,507,679**	**110,646,005**
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica y diluida ($ por acción)			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas.		127	461
Ganancia (pérdida) por acción básica.		**127**	**461**
Cantidad de acciones		**240,000**	**240,000**

Gabriel Ivan Garcia
Representante legal

Paula Agudelo
Contador
T.P 53417-T

Adriana María Ruiz
Revisora Fiscal
T.P 60204-T

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ASCODES S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital suscrito y pagado	Prima de emisión	Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas				Patrimonio total
			Reserva Obligatoria	Adopción por primera vez NIIF	Diferencia utilidad NIIF Periodo de transición	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	
Patrimonio al comienzo 01/01/2019	**240,000,000**	**287,000,000**	**65,547,045**	**(73,058,877)**	**(56,550,807)**	**931,489,088**	**151,339,478**	**1,545,765,927**
Ajustes de periodos anteriores								
Incremento (disminución) por cambios en política								-
Incremento (disminución) por correcciones de err								-
Total ajustes de periodos anteriores	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Patrimonio reexpresado	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Cambios en patrimonio								
Resultado integral								
Ganancia (pérdida)							110,646,005	**110,646,005**
Otro resultado integral							-	**-**
Total resultado integral	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**110,646,005**	**110,646,005**
Aportes de los accionistas							(151,339,478)	**(151,339,478)**
Apropiaciones						151,339,478		**151,339,478**
Dividendos.								**-**
Total incremento (disminución) en el patrimonio	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**151,339,478**	**(40,693,473)**	**110,646,005**
Patrimonio al final 31/12/2019	**240,000,000**	**287,000,000**	**65,547,045**	**(73,058,877)**	**(56,550,807)**	**1,082,828,566**	**110,646,005**	**1,656,411,933**
Ajustes de periodos anteriores								
Incremento (disminución) por cambios en política								-
Incremento (disminución) por correcciones de err								-
Total ajustes de periodos anteriores	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Patrimonio reexpresado	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Cambios en patrimonio								
Resultado integral								
Ganancia (pérdida)							30,507,679	**30,507,679**
Otro resultado integral							-	**-**
Total resultado integral	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30,507,679**	**30,507,679**
Aportes de los accionistas								**-**
Apropiaciones						110,646,005	(110,646,005)	**-**
Dividendos.						(368,030,000)		**(368,030,000)**
Total incremento (disminución) en el patrimonio	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(257,383,995)**	**(80,138,326)**	**(337,522,321)**
Patrimonio al final 31/12/2020	**240,000,000**	**287,000,000**	**65,547,045**	**(73,058,877)**	**(56,550,806)**	**825,444,571**	**30,507,679**	**1,318,889,612**

Gabriel Ivan Garcia
Representante legal

Paula Agudelo
Contador
T.P 53417-T

Adriana María Ruiz
Revisora Fiscal
T.P 60204-T

IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ASCODES S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Detalle	31/12/2020	31/12/2019
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (Pérdida)	30,507,679	110,646,005
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	15,352,000	45,463,527
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	29,385,986	23,951,722
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	23,568,000	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	**98,813,665**	**180,061,254**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	76,573,582	
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	221,335,543	(237,647,827)
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	204,228,205	432,324,000
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(49,160,451)	(554,501,672)
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	50,106,487	(52,129,347)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**503,083,366**	**(411,954,846)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	(216,000)	(194,000)
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		-
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(13,837,545)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	**(50,538,487)**	**(14,031,545)**
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos	450,943,118	561,671,785
Reembolsos de préstamos	(479,249,002)	(561,075,285)
Dividendos pagados	(368,030,000)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	**(396,335,884)**	**596,500**
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios	**155,022,660**	**(245,328,637)**
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	**155,022,660**	**(245,328,637)**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período o ejercicio.	39,040,058	284,368,695
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período o ejercicio	**194,062,718**	**39,040,058**

Gabriel Ivan Garcia
Representante legal

Paula Agudelo
Contador
T.P 53417-T

Adriana María Ruiz
Revisora Fiscal
T.P 60204-T

V. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad ASCODES S.A.S identificada con número de identificación tributaria 811.000.798-0, sociedad constituida mediante escritura pública No. 2617, otorgada en la Notaria 12ª de Medellín en abril 18 de 1995, inscrita en Cámara de Comercio el 20 de abril de 1995 como sociedad comercial de responsabilidad limitada denominada " ASCODES LIMITADA"

El 11 de abril de 2014, la Junta Extraordinaria de Socios, mediante registro número 13283 en Cámara de Comercio de Medellín la sociedad se transforma de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada, bajo la denominación de ASCODES S.A.S.

La sociedad no se haya disuelta y su duración es ilimitada.

La sociedad tiene por objeto social la prestación de servicios en gestión salud, gestión en desarrollo social y gestión empresarial.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Compañía ASCODES S.A.S, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera, se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único

Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

Base de contabilización

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

Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros Individuales comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2020, la Administración de ASCODES S.A.S, ha llegado a la conclusión que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso Colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.
Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

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

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Activos financieros corrientes

Títulos de renta variable
Comprende inversiones en en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de transacción sin tener en cuenta los costos de transacción, y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

Títulos de renta fija
Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en acciones en otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
  - Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
  -

  Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando DTF del año anterior más 2 puntos, para aquellas que tienen valores materiales, es decir, que superaran 50 smlv.

3.5 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

3.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.
Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.
Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.7 Intangibles

Los activos intangibles incluyen las marcas, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

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

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.8 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.9 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

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

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Pasivos contingentes

La entidad no reconoce pasivos contingentes, estos sólo se revelarán.

En los casos en que la entidad es responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se trata como un pasivo contingente.

Los pasivos contingentes son evaluados anualmente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable, en este último caso, la entidad reconoce una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activos contingentes

La entidad no reconoce activos contingentes, estos sólo se revelarán.
En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros, puesto que ello podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea seguro, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo en los Estados Financieros, siempre y cuando se cumplan los siguientes requisitos:

1) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
2) Sea probable que se reciba recursos del demandante.
3) La calificación del abogado sobre la probabilidad de recaudo superior 90%.

La entidad anualmente evalúa sus activos contingentes, con el fin de asegurar que la evolución de estos, se refleje apropiadamente en los Estados Financieros.

3.10 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios del periodo informado.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Los pasivos corrientes de tipo fiscal, que procedan del periodo presente se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

3.11 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes

3.12 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias -Renta y CREE (para el 2016) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

3.13 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

3.14 Ganancias Acumuladas

Adopción por primera vez de las NIIF	$ -132.508.893
Ajustes periodo de Transición	$ -48.134.616
Resultados del Ejercicio	$30.507.679
Resultados de Ejercicios anteriores	$695.834.888

Durante el año 2020 se decretaron y pagaron dividendos a los accionistas por valor $368.030.000.oo

3.15 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada por actas de recibo por parte de la entidad contratante.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Test de deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que el activo pertenece. A estos efectos se ha determinado que todos los activos conforman se encuentran es dos UGEs.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

Las provisiones de beneficios a empleados se registran con base en el periodo de servicio de los empleados que dan origen al derecho del beneficio.

Activos por impuestos diferidos

La entidad reconoce impuesto diferido activo para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

El activo por impuesto diferido concerniente a los activos dados de baja bajo NIIF (Propiedad, Planta y Equipo) y el reconocimiento del activo intangible de la concesión en el ESFA, se calculó por su valor neto, ya que si bien el intangible no es deducible para efectos fiscales, hace las veces de la depreciación que se toma fiscalmente de los activos. Dado que los activos sí se continúan depreciando fiscalmente y se toma esta depreciación como deducible en las declaraciones de renta, es claro que reducen la ganancia fiscal, porque de no tomarse estas depreciaciones se estaría pagando impuesto. La tarifa aplicable fue del 10%, dado que es la tarifa vigente aplicable si se realizan los activos mediante la venta.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos períodos, lo que se aplicaría de forma prospectiva en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos del cambio de estimación en
los correspondientes estados financieros futuros, de acuerdo a la sección 29.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2020 incluyen los siguientes componentes:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo	31/12/2020	31/12/2019
Efectivo en caja	300,000	-
Saldos en bancos	166,750,344	26,774,656
Otros depósitos a la vista	26,404,374	11,873,402
Total efectivo.	**193,454,718**	**38,648,058**
Total	**193,454,718**	**38,648,058**

6. Activos financieros

Las categorías de activos financieros y pasivos financieros se detallan a continuación:

Categorías de activos financieros y pasivos financieros				
Activos financieros	**31/12/2020**		**31/12/2019**	
	Corriente	**No Corriente**	**Corriente**	**No Corriente**
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.	-	-	-	-
Activos financieros que son instrumentos de deuda, al costo	1,064,099,720		1,285,435,263	
Activos financieros que son instrumentos de patrimonio, al costo	608,000		392,000	
Total activos financieros	**1,064,707,720**	**-**	**1,285,827,263**	**-**
Pasivos financieros				
Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados				
Creditos Bancarios	151,145,772	284,777,700	162,796,602	301,432,800
Otros Creditos	-		-	
Cuentas por pagar	15,633,864	-	29,405,801	-
Iva por pagar	59,804,000	-	64,598,000	-
Beneficios a empelados	14,223,853	-	36,200,723	-
Pasivos financieros al costo amortizado				
Compromisos de préstamo, al costo				
Total pasivos financieros y compromisos de préstamo	**240,807,489**	**-**	**293,001,126**	**-**
Total	**1,305,515,209**	**-**	**1,578,828,389**	**-**

La composición de cada una de las categorías es la siguiente:

Instrumentos deuda a costo amortizado				
Descripción	**31/12/2020**		**31/12/2019**	
	Corriente	**No corriente**	**Corriente**	**No corriente**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	1,064,099,720	-	1,285,435,263	-
Total	**1,064,099,720**	**-**	**1,285,435,263**	**-**

Se detalla:

Activos financieros que son instrumentos de patrimonio, al costo				
Entidad	**31/12/2020**		**31/12/2019**	
	Corriente	**No corriente**	**Corriente**	**No corriente**
Aportes en Comedal	392,000	-	198,000	-
Total	**392,000**	**-**	**198,000**	**-**

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clases de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Deudores comerciales	827,877,152	1,038,410,222	-	-
Partes relacionadas - Union Temporal	-	64,362,324		
Cuentas por cobrar accionistas	173,655,000	103,717,305		
Otras cuentas por cobrar	85,942,338	78,945,412	-	-
Deterioro	(23,374,770)	-		
Total	**1,064,099,720**	**1,285,435,263**	**-**	**-**

Se realizó test de deterioro de cartera y las que tienen un vencimiento superior a 180 días dio lugar en el año 2020 con deterioro que afecta el resultado de manera negativa.

La rotación de la cartera normalmente es entre 30 y 120 días. La mayoría de los clientes cancelan en el plazo acordado.

8. Inventarios

Clases de inventarios				
Detalle	Corriente		No Corriente	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Mercancías no fabricadas por la empresa	60,433,818	137,007,400	0	0
Total	**60,433,818**	**137,007,400**	**0**	**0**

Los inventarios corresponden a los materiales adquiridos para la ejecución de los contratos y los insumos.

9. Propiedades, Planta y Equipo

La vida útil definida para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo se expone a continuación:

Métodos de depreciación y vida útil propiedades, planta y equipo			
Clase de Propiedad, Planta y Equipo	Método de depreciación	Vida útil	
		Mínima	Máxima
Terrenos			
Construcciones y edificaciones	Línea recta	40	60
Equipo de oficina	Línea recta	05	10
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	03	05
Flota y equipo de transporte	Línea recta	05	10

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación por los años 2019 y 2020:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo			
Clase	**31/12/2020**		
	Valores brutos	**Depreciación Acumulada**	**Valores netos**
Construcciones y edificaciones	450,000,000	(39,750,000)	410,250,000
Equipo de oficina	9,271,560	(5,792,910)	3,478,650
Equipo de computación y comunicación	9,529,745	(3,972,392)	5,557,353
Flota y equipo de transporte	217,890,000	(176,338,851)	41,551,149
Total	**686,691,305**	**(225,854,153)**	**460,837,152**

Detalle del año 2019:

Clase	**31/12/2019**		
	Valores brutos	**Depreciación Acumulada**	**Valores netos**
Construcciones y edificaciones	450.000.000	(32.250.000)	417.750.000
Equipo de oficina	9.271.560	(6.881.500)	2.390.060
Equipo de computación y comunicación	9.529.745	(795.812)	8.733.933
Flota y equipo de transporte	217.890.000	(156.540.855)	61.349.145
Total	**686.691.305**	**(196.468.167)**	**490.223.138**

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el periodo 2020 es el siguiente:

CONCILIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Movimiento año 2020		**Construcciones y edificaciones**	**Equipo de oficina**	**Equipo de computación y comunicación**	**Flota y equipo de transporte**	**Propiedades, planta y equipo, neto**
Saldo inicial	**01/01/2020**	**450,000,000**	**9,271,560**	**9,529,745**	**217,890,000**	**686,691,305**
Cambios	Adquisiciones				-	-
	Incremento (disminución) por diferencias de cambio netas,					-
	Depreciación	(39,750,000)	(5,792,910)	(3,972,392)	(176,338,851)	**(225,854,153)**
	Incrementos (decrementos) reconocido en el Revaluación					-
	Deterioro					-
	Reversión de					-
	Sub total reconocido en	-	-	-	-	-
	Pérdida por deterioro reconocida en el estado de resultados.					-
	Incrementos (disminuciones) por otros cambios, propiedades, planta y equipo					-
	Disposiciones/Retiros					-
	Total cambios	**(39,750,000)**	**(5,792,910)**	**(3,972,392)**	**(176,338,851)**	**(225,854,153)**
Saldo final	**31/12/2020**	**410,250,000**	**3,478,650**	**5,557,353**	**41,551,149**	**460,837,152**

10. Activos y pasivos por impuestos diferidos

La tasa utilizada para el cálculo de los impuestos diferidos fue de 32% y para el caso de Propiedad, Planta y Equipo 10%, que representa la tasa aplicable por ganancia ocasional en caso de realización a través de la venta.

El detalle de activo y pasivo por impuesto diferido se presenta por rubro contable significativo como se muestra a continuación:
El detalle del activo y pasivo por impuestos diferido es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos

Relativos a	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	20,733,336	20,733,336
Otros activos	28,425,664	28,425,664
Total	**49,159,000**	**49,159,000**

Pasivos por impuestos diferidos

Relativos a	31/12/2020	31/12/2019
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-	-
Propiedad, planta y equipo	35,536,000	45,066,000
Otros activos	-	-
Total	**35,536,000**	**45,066,000**

11. Impuestos diferidos

La tasa utilizada para el cálculo de los impuestos diferidos fue de 33% y para el caso de Propiedad, Planta y Equipo 10%, que representa la tasa aplicable por ganancia ocasional en caso de realización a través de la venta.

Detalle compensación activos y pasivos diferidos

Concepto	31/12/2020			31/12/2019		
	Activos (pasivos)	Valores compensados	Saldos netos al cierre	Activos (pasivos)	Valores compensados	Saldos netos al cierre
Activos por impuestos diferidos.	49,159,000		49,159,000	49,159,000		49,159,000
Pasivos por impuestos diferidos.	(35,536,000)		(35,536,000)	(45,066,000)		(45,066,000)
Total	**13,623,000**	**-**	**13,623,000**	**4,093,000**	**-**	**4,093,000**

12. Otros pasivos financieros

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 comprende:

Pasivos financieros medidos al costo amortizado					
Entidad	Moneda	31/12/2020		31/12/2019	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Credito Rotativo Banco Bogota	Pesos		-	6,182,534	-
Comedal 192003595	Pesos	11,501,488	21,086,062	-	
Comedal 192003592	Pesos	37,558,071	97,025,018	-	
Bancolombia	Pesos	83,333,333	166,666,621	-	
Trajetas de crédito	Pesos	18,752,879		41,666,669	
Comedal 181031308	Pesos			114,947,399	301,432,800
Total préstamos bancarios		**151,145,772**	**284,777,700**	**162,796,602**	**301,432,800**
Total		**151,145,772**	**284,777,700**	**162,796,602**	**301,432,800**

13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2020 comprenden:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
Clase	Corriente		No corriente	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Costos y gastos por pagar	6,599,312	-	-	-
Seguridad social	3,555,400	7,325,387	-	-
Retención en la fuente	3,342,000	6,058,000	-	-
Iva por pagar	59,804,000	62,874,836	-	-
Impuestos gravámenes y tasas	5,587,000	17,745,578	-	-
Beneficios a empleados	10,669,253	36,200,723	-	-
Otras por pagar	104,752	-	-	-
Total	**89,661,717**	**130,204,524**	**0**	**0**

A continuación se detallan los beneficios a empleados:

Beneficios a los empleados	Corriente		No corriente	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Vacaciones	916,449	12,552,272	-	-
Cesantías	8,000,834	19,092,472	-	-
Intereses a las cesantías	884,637	1,555,979	-	-
Beneficios por terminación	867,333	3,000,000	-	-
Total	**10,669,253**	**36,200,723**	**0**	**0**

14. Impuesto a las ganancias

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta para el año 2019 y 2020.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Activos y pasivos por impuestos

Activos, pasivos por impuestos	Corriente		No corriente	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Activos por impuestos				
Saldos a favor renta	51,418,393	295,047,000	-	-
Subtotal activos por impuestos	**51,418,393**	**295,047,000**	**-**	**-**
Pasivos por impuestos				
Impuesto por pagar renta				
Subtotal pasivos por impuestos	**0**	**0**	**0**	**0**

En el año 2020 se recibió de parte de la Dian las devoluciones de renta del año 2019 y devolución del año gravable 2019, pagados en Tidis y negociados en bolsa.

15. Capital

Conforme al libro de accionistas, el capital de la sociedad esta distribuido de la siguiente forma:

Detalle capital

	31/12/2020	31/12/2019
Número de acciones autorizadas	50,000	50,000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente	40,000	40,000
Número de acciones emitidas y pero aún no pagadas en su totalidad	-	-
Valor nominal de las acciones	6,000	6,000

Conciliación de acciones en circulación	
Número de acciones en circulación al comienzo del periodo	40.000
Cambios en el número de acciones en circulación	
Total incremento (disminución) en el número de acciones en circulación	
Número de acciones en circulación al final del periodo	40.000

Derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones	Ninguna
Número de acciones de la entidad que estén en su poder o bien en el de sus subsidiarias o asociadas	
Número de acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones	

16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2019 y el periodo de 2020 incluyen:

Ingresos de actividades ordinarias		
Concepto	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Prestaciones de servicios	**584,686,072**	**2,407,773,365**
Arrendamientos	10,225,260	86,868,908
Actividades de Consultoria	218,121,000	96,391,852
Actividades servicios apoyo social	315,124,792	1,890,670,937
Ingresos Contratos Colaboración- Uniones Temporales	41,215,020	333,841,668
Comercializacion	**50,106,487**	**-**
Venta de productos	50,106,487	
Total	**634,792,559**	**2,407,773,365**

Los ingresos operación presentan un decrecimiento del 80.15% en comparación con el año 2019 debido al efecto del confinamiento que causo no poder ejecutar programas de su objeto social.

En el año 2020 se reconocieron ingresos por valor $271.662.376 de contrato con el Municipio de Medellín que fue facturado en 2021 y su ejecución y costos fueron en año 2020.

17. Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

Detalle de otros ingresos		
Concepto	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Recuperaciones	659,300	328,426
Subvenciones del Gobierno - Auxilio a la nomina	13,253,000	-
Aprovechamientos	504,044	23,108
Total	**14,416,344**	**351,534**

La empresa recibió en el año 2020 $13.253.000 por concepto de auxilio de nómina PAEF y a la prima PAP

18. Detalle de gastos

Detalle de gastos por naturaleza		
Concepto	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Costos de ventas	121,688,634	
Gastos de Administración	117,187,684	398,539,691
Beneficios a los empleados	149,226,876	1,473,299,548
Honorarios profesionales ejecución contratos	92,747,494	35,981,789
Gastos Uniones Temporales		233,310,184
Gastos por depreciación	29,385,986	23,951,722
Deterioro de valor y reversiones deterioro de valor	23,568,600	-
Costos financieros	20,419,631	30,811,964
Gastos por intereses	42,831,670	50,624,553
Otros gastos	8,279,019	6,250,044
Total	**605,335,594**	**2,252,769,495**

19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.

Gabriel Ivan Garcia
Representante legal

Paula Agudelo
Contador
T.P 53417-T

Adriana María Ruiz
Revisora Fiscal
T.P 60204-T

Escriba el texto aquí