

INVERSIONES PROMEDCO S.A.S
NIT N°900.958.202-8

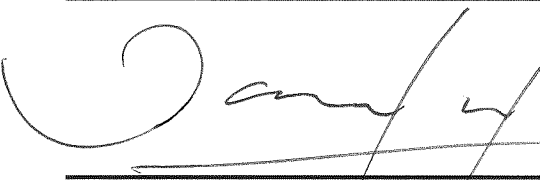
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2020 y 2019

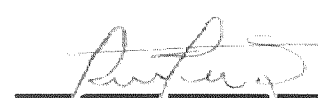
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTA	2020	2019		NOTA	2020	2019
ACTIVO				PASIVO			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	925,430,040	469,541,394	Obligaciones financieras CP	11	166,255,849	473,933
Clientes y Otras Cuentas por cobrar	4	6,908,247,630	4,959,794,639	Proveedores	12	4,977,306,981	10,310,469,604
Inventarios	5	9,797,518,427	10,969,358,308	Cuentas por pagar	12	270,802,180	426,245,279
Gastos pagados anticipados	6	8,732,074	36,076,535	Impuestos, gravámenes y tasas	13	254,873,280	264,568,453
Activo por impuestos	7	362,985,580	1,188,000	Beneficios a Empleados	14	242,678,177	100,078,851
				Otros pasivos CP	15	1,952,046,587	-
Total activo corriente		18,002,913,751	16,435,958,876	Total pasivo corriente		7,863,963,054	11,101,836,120
Activo no corriente				Pasivo a largo plazo			
Propiedad, planta y equipo	9	561,129,396	422,611,746	Obligaciones financieras LP	11	290,372,188	13,730,000
Intangibles	10	70,860,441	17,469,634	Proveedores	12	405,720,616	0
Cargos diferidos	8			Otros pasivos LP	15	784,463,931	1,517,863,887
Activo por impuesto diferido	8	64,218,267	73,080,896	Total pasivo a largo plazo		1,480,556,735	1,531,593,887
Total activo no corriente		696,208,104	513,162,276	TOTAL PASIVO		9,344,519,789	12,633,430,007
TOTAL ACTIVO		18,699,121,855	16,949,121,152	PATRIMONIO	16	9,354,602,066	4,315,691,145
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18,699,121,855	16,949,121,152

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Daniel Alejandro Natale Machado
Representante legal

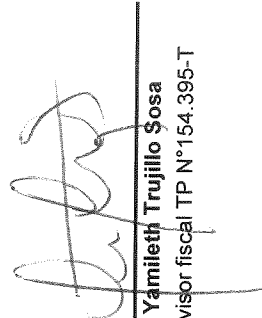

Paola Ramirez Ortiz
Contador publico TP N°248334-T


Yamileh Trujillo Sosa
Revisor fiscal TP N°154.395-T

INVERSIONES PROMEDCO S.A.S
NIT N°900.958.202-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Capital	Resultados del ejercicio Utilidad neta	Resultado de ejercicios anteriores	Ajustes Convergencia NIIF	Total
Saldo a diciembre 31 de 2017					
Apropiaciones	1,194,585,000	145,548,200	-195,760,649		1,144,372,551
Capitalización					-
Movimiento del ejercicio	743,103,481	-50,212,449	50,212,449		-
Dividendos decretados					-
Aumentos		616,601,840			616,601,840
Saldo a diciembre 31 de 2018	\$ 1,937,688,481	\$ 711,937,591	\$ -145,548,200	\$ -	\$ 2,504,077,872
Saldo a diciembre 31 de 2019					
Apropiaciones					-
Capitalización	562,311,519	566,389,391	-566,389,391		562,311,519
Movimiento del ejercicio					-
Dividendos decretados					-
Aumentos		1,249,301,754			1,249,301,754
Saldo a diciembre 31 de 2019	\$ 2,500,000,000	\$ 2,527,628,736	\$ -711,937,591	\$ -	\$ 4,315,691,145
Saldo a diciembre 31 de 2020					
Apropiaciones					-
Capitalización	700,000,000	1,803,910,921			700,000,000
Prima en capitalización de acciones	2,535,000,000				2,535,000,000
Dividendos decretados					-
Aumentos		1,803,910,921			1,803,910,921
Saldo a diciembre 31 de 2020	\$ 5,735,000,000	\$ 4,331,539,657	\$ -711,937,591	\$ -	\$ 9,354,602,066

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

 Daniel Alejandro Nataje Machado Representante legal	 Paola Ramirez Ortiz Contador publico TP N°248334-T
	 Yamileth Trujillo Sosa Revisor fiscal TP N°154.395-T

INVERSIONES PROMEDCO S.A.S

NIT N°900.958.202-8

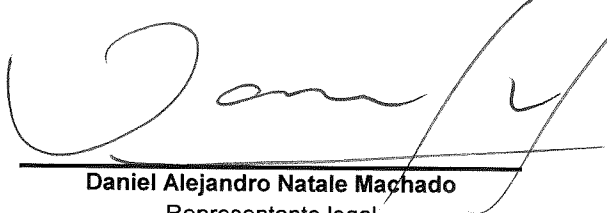
ESTADO DE RESULTADO

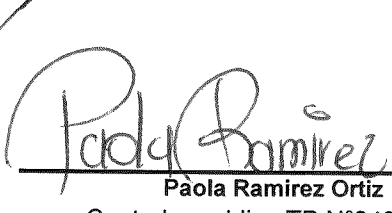
De enero 1 a diciembre 31 de 2020 y 2019

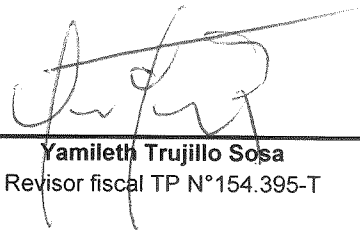
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTA	2020		2019		Variación absoluta	Variación porcentual
Ventas	17	23,598,124,387		19,240,317,250		4,357,807,137	22.65%
Ventas netas		23,598,124,387		19,240,317,250		4,357,807,137	22.65%
Costo de ventas	21	15,197,761,074	64.40%	12,849,497,760	66.78%	2,348,263,314	18.28%
Utilidad bruta		8,400,363,313		6,390,819,490		2,009,543,823	31.44%
Gastos operacionales							
De Administración	18	1,416,287,217	6.00%	1,309,221,800	6.80%	107,065,417	8.18%
De Ventas	19	3,426,384,449	14.52%	2,867,900,887	14.91%	558,483,562	19.47%
Subtotal gastos		4,842,671,666		4,177,122,687		665,548,979	15.93%
Utilidad operacional		3,557,691,647		2,213,696,803		1,343,994,844	60.71%
Otros ingresos y egresos							
Ingresos	20	775,892,522		222,601,168		553,291,354	248.56%
Egresos	20	1,713,014,619	7.26%	622,618,115	3.24%	1,090,396,504	175.13%
Subtotal otros ingresos (egresos) neto		-937,122,097		-400,016,947		-537,105,150	134.27%
Utilidad antes de impuestos		2,620,569,550		1,813,679,856		806,889,694	44.49%
Impuesto de renta		807,796,000		619,290,000		188,506,000	30.44%
Impuesto diferido		8,862,629		-54,911,898		63,774,527	-116.14%
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,803,910,921	7.64%	1,249,301,754	6.49%	618,383,694	49.50%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Daniel Alejandro Natale Machado
Representante legal


Paola Ramirez Ortiz
Contador publico TP N°248334-T


Yamileth Trujillo Sosa
Revisor fiscal TP N°154.395-T

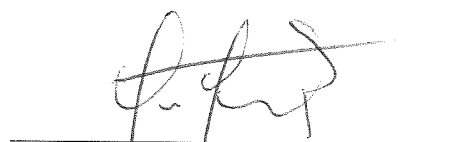
INVERSIONES PROMEDCO S.A.S
NIT N°900.958.202-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
Actividades de Operación: provistos		
Utilidad del ejercicio	1,803,910,921	1,249,301,754
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Provisión de cartera	-	-
Provisión de inventarios	610,259,535	-
Depreciación acumulada	65,749,266	42,921,802
Intangibles	-	-
Cargos diferidos	89,054,608	478,817,573
Impuesto Diferido	8,862,629	-54,911,898
	<u>773,926,038</u>	<u>466,827,477</u>
Total generación interna de recursos	2,577,836,959	1,716,129,231
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:		
Inversiones	-	-
Clientes y otras cuentas por cobrar	-1,948,452,991	-3,048,309,394
Inventarios	561,580,346	-4,346,333,818
Gastos pagados por anticipado	27,344,461	-8,560,882
Activos por Impuestos Corrientes	-361,797,580	353,904,000
	<u>-1,721,325,764</u>	<u>-7,049,300,094</u>
Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:		
Obligaciones financieras	165,781,916	-3,064,309
Proveedores	-5,333,162,623	5,046,208,918
Cuentas por pagar	-155,443,099	298,586,588
Impuestos, gravámenes y tasas	-9,695,173	109,109,453
Beneficios a empleados	142,599,326	-3,168,210
Otros pasivos	1,952,046,587	-
Subtotal	-3,237,873,066	5,447,672,440
Subtotal variación partidas del capital de trabajo	4,959,198,830	1,601,627,654
Actividades de Inversión: provistos (usados)		
Clientes		
Propiedades, planta y equipo	204,266,916	159,329,665
Aumento de Intangibles	53,390,807	17,469,634
Impuesto Diferido	-	-2
Cargos diferidos	89,054,608	38,747,359
Total recursos usados en actividades de inversión	346,712,331	215,546,656
Actividades de Financiación: provistos (usados)		
Obligaciones financieras	276,642,188	-20,216,613
Proveedores	405,720,616	-648,508,269
Otros pasivos	-733,399,956	498,954,651
Capitalización	3,235,000,000	562,311,519
Distribución de Utilidades	-	-
Total recursos usados en actividades de financiación	3,183,962,848	392,541,288
Disminución neta en el efectivo	455,888,646	291,496,209
Saldo de efectivo al inicio del periodo	469,541,394	178,045,185
Saldo de efectivo al final del periodo	\$ 925,430,040	\$ 469,541,394


Daniel Alejandro Natale Machado
Representante legal


Paola Ramirez Ortiz
Contador publico TP N°248334-T


Yamileth Trujillo Sosa
Revisor fiscal TP N°154.395-T

INVERSIONES PROMEDCO S.A.S

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DIC 31 DE 2020 y 2019

Nota 1 - Entidad reportante

Inversiones Promedco S.A.S., La sociedad fue constituida bajo documento privado, en abril 6 del año 2016, inscrita en abril 8 del año 2016 bajo el N°02091575 del libro IX. El término de duración de la sociedad es indefinido, el domicilio principal es en la ciudad de Bogota D.C.

El objeto social principal de la sociedad es la compra, venta, distribución, comercialización al mayor y detal, almacenaje, importación, exportación y representación de toda clase de quipos médicos, quirúrgicos, odontológicos, de laboratorio, mobiliario, radiología, en general de diagnóstico por imagen.

Nota 2- Resumen de las principales políticas contables

2-1 Información general y declaración de cumplimiento con las IFRS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas; y se han preparado en forma de costo histórico, excepto por la reevaluación de ciertas propiedades, instrumentos financieros y transacciones realizadas en moneda extranjera, según lo reglamentado por la superintendencia de Sociedades para las Compañías clasificadas del Grupo 1.

En este contexto, se ha dado cumplimiento a la obligatoriedad de la aplicación y a los términos para los reportes de información, de acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, los Decretos 2496 diciembre de 2015 y de conformidad con lo establecido en el documento de Direccionamiento Estratégico y el comunicado de la Alta Consejería para la Gestión Pública y Privada que establece instrucciones específicas sobre los plazos de exigibilidad de la aplicación de las normas IFRS y de la preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de sus estados financieros la Compañía por disposición legal debe observar principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos por la Superintendencia de Sociedades y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros Organismos de Control del Estado.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en ia con lo anterior:

2-2 Bases de presentación

De acuerdo con disposiciones legales se deben presentar como estados financieros básicos: el estado de Situación Financiera, el estado de Resultados, el estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, el estado de Flujos de Efectivo y notas en las que se incluirá un resumen de las políticas contables mas significativas y otras notas explicativas.

2-3 Unidad de medida

Los Estados Financieros, sus notas y revelaciones se presentan en pesos colombianos puesto que es la moneda que representa la mayoría de transacciones de la Compañía.

2-4 Período contable

Por estatutos, la Compañía debe, al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir estados financieros de propósito general.

2-5 Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

En cumplimiento de las políticas cambiarias aplicables en Colombia, las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos en moneda extranjera por cobrar o pagar se ajustan a la tasa representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y el Banco de la República. En lo relativo a cuentas por cobrar, la diferencia en cambio se lleva a resultados. En lo relativo a cuentas por pagar sólo se llevan a resultados la diferencia en cambio que no sea imputable a costos de adquisición de activos. Son imputables a costos de adquisición de activos la diferencia en cambio mientras dichos activos estén en construcción o instalación y hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

2-6 Instrumentos financieros (NIC 39)

El efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el efectivo en caja y bancos, los depósitos a la vista y cualquier otra inversión altamente líquida, redimible a corto plazo, de fácil convertibilidad y con mínimo riesgo ante las condiciones del mercado. A continuación, se relacionan las políticas de los principales instrumentos financieros:

2-6,1 Inversiones

Las inversiones se clasifican de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Sociedades a) de acuerdo con la intención de su realización, en negociables antes de tres años, y permanentes después de tres años y b) de acuerdo con los rendimientos que generen; en inversiones de renta fija y de renta variable.

Una vez clasificadas las inversiones se registran y valúan de la siguiente manera: a) Las inversiones de renta fija (derechos de deuda), independiente de su clasificación entre negociables o permanentes, se registran inicialmente por su costo de adquisición y al cierre del ejercicio se valorizan con base en la tasa interna de retorno de cada título calculado al momento de la compra; el ajuste resultante se lleva a la cuenta de resultados.

Deterioro

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas al costo amortizado serán objeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos o del desmejoramiento de las condiciones crediticias por parte del emisor.

2-7 Clientes

Las cuentas por cobrar a clientes se registran al costo, corresponden a los derechos en los que la Compañía concede plazos de pago, en condiciones normales del negocio y del sector. Se registran los valores con cargo a los clientes, por concepto de comercialización en productos del portafolio de la compañía o en el desarrollo de actividades conexas, presentados en los estados financieros a su valor de recuperación.

Medición inicial

Las partidas por cobrar a clientes se reconocen en la medida en que se cumplen los eventos pactados en con el cliente. Las cuentas por cobrar a clientes se reconocen en el período en que se entrega el producto, de acuerdo con la estimación realizada sobre los ingresos relacionados.

Medición posterior

Las cuentas por cobrar se miden por el importe de la factura o recibo de pago original o por el valor de la deuda.

2-7,1 Provisión por deterioro de clientes de difícil recaudo

La provisión por deterioro de cuentas de clientes de dudoso recaudo, se determina al final de cada ejercicio, con base en el análisis de las edades de los saldos y evaluación individual de recuperabilidad y considerando cada cliente, de forma individual, de acuerdo con el monto y vencimiento. Las cuentas por cobrar serán objeto de medición cuando exista la evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del período.

Baja en cuentas

Para el efecto se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como un ingreso o un gasto del período. INVERSIONES PROMEDCO S.A.S., reconocerá separadamente, como activos o pasivos, derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

2-7,2 Otras partidas por cobrar

Corresponden a anticipos y avances por cobrar a proveedores nacionales y del exterior, reclamaciones, deudores varios, cuentas por cobrar a funcionarios.

Medición inicial

Serán reconocidos al costo o sea al valor de la transacción inicial el cual se espera sea realizado en el período. (Valor razonable)

Medición posterior

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado

Deterioro

Las cuentas por cobrar serán objeto de medición cuando exista la evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor,

2-8 Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la Compañía pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

2-8,1 Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones de la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere en el futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Medición inicial

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo, se medirán por el valor de la transacción. (Valor razonable)

Medición posterior

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que las originaron, esto es, cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros de la cuenta por pagar que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto del período.

2-8,2 Préstamos por pagar

Se reconocen como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la Empresa para su uso y de los cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Los préstamos por pagar se clasifican en la categoría de costo amortizado.

Medición inicial

Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se medirán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor recibido y el valor presente se reconocerá como ingreso.

Medición posterior

Los préstamos por pagar se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. El costo efectivo se calcula multiplicando el valor en libros del préstamo por pagar, por la tasa de interés efectiva, la cual corresponde a aquella que hace equivalentes los flujos contractuales del préstamo con el valor inicialmente reconocido.

Baja en cuentas

Se dejará de reconocer un préstamo por pagar cuando se extingan las obligaciones que lo originaron, esto es cuando la obligación se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

La diferencia entre el valor en libros del préstamo por pagar que se haya pagado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá como ingreso o gasto del período.

2-9 Inventarios (NIC 2)

Los inventarios se contabilizan al costo; y al cierre del ejercicio son reducidos a su valor de mercado si éste es menor. El costo se determina por identificación específica. Al cierre de cada ejercicio se hace provisión para inventarios obsoletos y de baja rotación.

Reconocimiento Inicial

Todas las operaciones entre INVERSIONES PROMEDCO S.A.S, y sus relacionadas, se realizan dentro de las condiciones normales de mercado. Se entiende que el bien se ha recibido a satisfacción, en el momento en que éste es entregado en el lugar pactado en la negociación, aceptando los riesgos y beneficios.

Todas las erogaciones incurridas para la venta de cada una de las líneas de negocio de INVERSIONES PROMEDCO S.A.S, se reconocerán en el momento en que se realice la venta y se llevarán directamente al estado de resultados, a las cuentas contables del costo.

Medición inicial

Los inventarios serán medidos inicialmente por su costo o valor nominal original, adicionando el valor de las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su uso, según lo establecido en los acuerdos contractuales. Sólo formarán parte del costo de adquisición de inventarios aquellas erogaciones directas que sean requeridas para su adquisición; no formarán parte del costo desembolsos por la adquisición de seguros, o almacenamiento, a menos que sean necesarios en el proceso de adquisición. Las rebajas o descuentos se deberán llevar como menor valor del inventario.

Inventarios comprados en el país: El costo incluirá: El valor original mas los descuentos comerciales como un menor valor y el impuesto a las ventas - IVA en la medida en que no sea descontable como mayor valor

Inventarios importados: El costo incluirá el valor original de compra menos descuentos comerciales, más los fletes, seguros, aranceles, impuestos de importación, gastos de aduana y de importación y gastos de nacionalización (bodegajes, traslados y servicios agentes de aduana).

Los costos por intereses sobre obligaciones financieras, cuyo capital ha sido utilizado para la compra de inventarios, deben ser reconocidos como gastos cuando se incurra en ellos y no son objeto de capitalización.

Consumo de inventarios

Los elementos de inventarios se mantendrán como tales mientras se encuentren en las bodegas y almacenes de INVERSIONES PROMEDCO S.A.S y en la medida en que éstos sean consumidos se retiran del rubro de inventarios y se reconocen como costo o gasto, en el estado de resultados del período.

Medición posterior

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo en libros – identificación específica de las unidades existentes.

Pérdidas por deterioro del valor

Los inventarios se medirán posteriormente en forma anual, al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Este procedimiento lo realizará la Administración al cierre anual, para ajustar el costo hasta alcanzar el valor neto realizable. Las estimaciones del valor neto realizable se basarán en la información más fiable que se posea.

Para determinar si los inventarios se han deteriorado se buscará el valor de reposición (valor de compra en la fecha del análisis) de cada uno de los ítems de inventario. Una vez se tenga el resultado, se comparará con el valor neto en libros y el resultado tendrá el siguiente tratamiento:

- a) Para las referencias cuyo valor de reposición sea superior al valor neto en libros, no se deberá reconocer una pérdida por deterioro de valor.
- b) Para aquellos elementos cuyo valor de reposición sea inferior al valor en libros, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor, por la diferencia entre ambos conceptos.

Faltantes, daños y menoscabo

Las pérdidas de unidades de inventarios o faltantes, son reconocidas en las siguientes circunstancias:

- **Por menoscabo:** Se reconocen cuando se conoce el hecho, se cuantifican las cantidades perdidas y se establece el valor correspondiente. Se deberán tener en cuenta las cláusulas establecidas en la póliza de seguro por sustracción o hurto.
- **Por faltantes:** Se reconocen en el momento en el cual se detecta el faltante, que normalmente ocurre cuando se realiza un inventario físico. Se examinan los movimientos de inventarios y se hacen los correctivos necesarios, realizando el ajuste o el traslado necesario entre activos del inventario.
- **Por daños:** Se reconocen cuando de acuerdo con un concepto técnico se determina que el inventario no puede ser utilizado y el costo de su reparación excede el costo de compra de un elemento nuevo.

Análisis de obsolescencia

El retiro de los inventarios obsoletos, se reconoce como tal, cuando: i) El inventario no puede generar beneficios económicos futuros, debido a que no tiene capacidad de uso y ii) El valor a retirar corresponde al valor en libros – Identificación específica.

Retiro o baja en cuenta por venta

En el momento de vender un elemento de inventarios se reconocerá el valor de la venta como ingreso ordinario en el período correspondiente a la transacción y a su vez se reconocerá el costo de la salida de dicho activo.

La salida del inventario deberá darse en el momento en que se transfieren los riesgos y beneficios del bien al cliente, es decir, cuando se hace su entrega. Por tanto, la salida de contabilidad del inventario se realizará con el acta de entrega y recibido a satisfacción del cliente.

2.10 – Propiedad, planta y equipo (NIC16)

El costo inicial de estos activos comprende:

Precio de compra: valor nominal según acuerdos contractuales y precios fijados con los proveedores (de contado), menos descuentos financieros y comerciales, rebajas, más el impuesto al valor agregado (IVA) en la medida en que no sea descontable de otros impuestos. Además, el costo incluirá:

- Si es un Equipo de procesamiento de datos y telecomunicaciones, conformarán un mayor valor del costo las licencias que no son separables. Los costos de transporte y de instalación directamente atribuibles al activo para llevarlo a su ubicación y condiciones necesarias para el uso previsto por la gerencia.
- Si es un Edificio o Terreno, harán parte del costo los impuestos de registros notariales, de escritura, comisión del intermediario, los impuestos por valorización y demás gastos legales. El impuesto predial y los demás impuestos indirectos sobre la propiedad no se capitalizarán; se llevarán directamente al gasto.
- Para un arrendamiento financiero, el costo de los activos debe ser el menor entre el valor presente de todos los pagos futuros del arrendamiento y el valor razonable del activo. Si se espera ejercer la opción de compra, se seguirá todos los lineamientos de la política de Propiedad, planta y equipo PPyE, en caso contrario se contabilizará como un arrendamiento común y no se reconocerá el activo.

Activos que no están listos para ser usados

Son todos aquellos activos tangibles que de acuerdo con sus características y/o forma de negociación, requieren adecuaciones, condiciones de seguridad y/o incorporar algunos elementos para su conexión y uso.

Cuando el activo ha llegado al sitio en el cual será utilizado (activo en tránsito) o se ha concluido los procesos de construcción o montaje, se deberá reclasificar a las cuentas respectivas de Propiedades Planta y Equipo, independientemente de su activación inmediata.

Los costos iniciales de estos activos son:

- Costos de adquisición de contado según los acuerdos contractuales y precios fijados con los proveedores, menos los descuentos financieros, comerciales y rebajas.
- Costos de la importación, tales como: aranceles, más el impuesto al valor agregado (IVA) en la medida que no sea descontable de otros impuestos y fletes.
- Gastos de nacionalización: bodegajes, traslados y servicios de agentes de aduana.
- Costos de traslado, tales como: transportes y seguros.
- Costos de instalación necesarios para ponerlos en condiciones de uso.

Se capitalizan estos costos, siempre y cuando estén directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones previstas para su operación.

En el caso de los activos importados se debe tener en cuenta para su reconocimiento la tasa de cambio de la fecha de los términos de negociación (INCOTERM), en que se reciban los riesgos y beneficios del bien.

Cuando se realice un anticipo o avance para la adquisición de un activo se utilizará la tasa de cambio de la fecha del desembolso y se reconocerá dentro de propiedades planta y equipo como una cuenta de anticipos.

Intereses por préstamos

INVERSIONES PROMEDCO S.A.S podrá capitalizar los costos por préstamos (intereses) atribuibles a la adquisición, construcción y producción de activos que requieran un periodo de 6 meses antes de estar listos para el uso al que están destinados o para la venta. Si los activos no cumplen con esta condición, los costos por préstamos serán reconocidos como gastos del período.

El inicio de la capitalización será cuando se inicien los desembolsos para la construcción del activo y se incurra en los costos del préstamo. Se suspenderá en caso tal en que se suspendan las actividades de construcción de activo y cesará la capitalización cuando el activo esté listo para su uso o venta.

Medición Posterior

Para las partidas de propiedades, planta y equipo a saber: equipo de procesamiento de datos, equipo de telecomunicaciones, equipo de oficina, muebles y enseres y vehículos, después de su reconocimiento inicial, se medirán según el modelo del costo (costo, menos la depreciación acumulada y menos pérdidas acumuladas por deterioro). Los costos o gastos de mantenimiento se contabilizarán en el estado de resultados del período en el que se incurran.

Costos Posteriores

El objetivo de las erogaciones efectuadas sobre las propiedades, planta y equipo con posterioridad a su adquisición es garantizar que éstos sigan operando y prestando su servicio en condiciones normales o en mejores condiciones.

Mantenimientos y reparaciones

Para su reconocimiento se deberán clasificar en alguna de las clases mencionadas a continuación:

- El mantenimiento preventivo o la reparación correctiva normal que no modifique la vida útil serán reconocidos como un costo o un gasto en el periodo en que se incurren.
- El mantenimiento o la reparación mayor que modifique la vida útil y permita que el activo siga operando en condiciones normales deberá ser reconocido como un mayor valor del activo (se capitaliza) y será depreciado (en conjunto con el activo) en la vida útil remanente estimada del activo.

Vidas Útiles

Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que se deben tener en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas para cada clase de propiedades, planta y equipo:

Tipo de activo	Vida Util
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	40 AÑOS
Maquinaria y equipo	10 AÑOS
Equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de computación y comunicación	5 AÑOS
Flota y equipo de transporte	10 AÑOS

Activos de menor cuantía (menores a 50 UVT): Si alguno de estos activos no cumple con las condiciones de costo de adquisición y/o criterio de la vida útil, serán reconocidos, como Propiedad planta y equipo con vida útil inferior a un año.

Depreciación

El reconocimiento de la depreciación de las propiedades, planta y equipo (activos y sus componentes) se realiza de acuerdo con el método de línea recta en forma coherente al uso o deterioro del activo, pero de manera uniforme y teniendo en cuenta la vida útil de cada grupo de activos. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de “depreciación acumulada” por cada activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto o al costo, y se hará tomando, como base la vida útil del activo o el componente, menos el valor residual.

Factores tales, como cambios en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado la vida útil de un activo desde la última fecha de actualización y por ende su vida útil deberá ser ajustada.

Inicio de la depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la Gerencia. En el caso de repuestos significativos (mayores a 50 UVT) se iniciará su depreciación a partir del momento de su instalación.

Fin de la depreciación

La depreciación de un activo cesará cuando se presente una baja en cuentas o esté depreciado por completo. A menos que el método de depreciación del activo esté relacionado a su uso, se podrá cesar la depreciación en el(los) período(s) en que el activo no esté en uso.

Retiros y baja en cuentas

Se dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo en la disposición o venta y cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

Se reconocerá ganancia o pérdida, por baja de propiedades, planta y equipo, en el resultado del período, en el que la partida sea dada de baja. Se clasificarán estas ganancias como otros ingresos.

2.11 – Propiedades de inversión (NIC 23)

Las propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en arte, o ambos) que la Compañía destine para obtener rentas, plusvalías o ambas o, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado y que no hacen parte de las propiedades, planta y equipo para: a) uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o b) Su venta en el curso ordinario de los negocios, se reconocen como propiedades de inversión.

Medición inicial

Las propiedades de inversión se miden por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los costos de beneficios a empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades de inversión, los costos de los suministros empleados en la construcción, los costos de preparación del emplazamiento físico, los honorarios profesionales por servicios legales y todos los costos

necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación previstas por la administración de INVERSIONES PROMEDCO S.A.S. Por cualquier descuento o rebaja en el precio, genera menor valor de las propiedades de inversión y afectará la base de depreciación.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad de inversión que, de acuerdo con lo estipulado en la directriz de costos de financiación (NIC 23), cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizará atendiendo lo establecido en la Sección 16.

Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el método del costo establecida en la Sección 17 - Propiedad, planta y equipo- el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Transferencias y reclasificaciones

Se realizará una reclasificación hacia propiedades de inversión cuando exista un cambio en su uso, que se haya evidenciado: El fin de la ocupación por parte de la Empresa (en el caso de la reclasificación de una propiedad, planta y equipo a una propiedad de inversión);

La reclasificación o transferencia desde y hacia propiedades de inversión se tratará de la siguiente forma: El valor en libros del activo en esa fecha será el valor en libros del activo en la nueva clasificación. En consecuencia, la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas no serán eliminadas. A partir de esa fecha, la Empresa aplicará los requerimientos que la norma correspondiente exija (NIC 16 PPyE)

Para la reclasificación entre propiedades de inversión e inventarios, el valor en libros del activo en la fecha de reclasificación será el costo del activo en la nueva clasificación. A partir de esta fecha, la empresa aplicará los requerimientos que la norma correspondiente le exija (NIC 2 EXISTENCIAS).

Baja en cuentas

Se presentará cuando el elemento se disponga o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de una propiedad de inversión afectará el resultado del periodo.

2.12 – Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

2.12,1 – Comercio al por mayor y menor

Se reconocen los ingresos cuando 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 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.

2.12,2 – Costos

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir y se determinará, por acuerdo con el vendedor o usuario del activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

Los costos y gastos se registran por el sistema de causación.

La metodología de asociación de ingresos costos y gastos de INVERSIONES PROMEDCO S.A.S, se basa en la relación entre los costos y gastos con los ingresos que se generaron en el mismo periodo; es decir los costos, los gastos y los ingresos derivados de las operaciones de la Compañía se reconocen en el momento que se cumplan los eventos contractuales. La identificación y/o asociación se realiza inclusive si los costos, gastos e ingresos son de distintos periodos, para lo cual se distribuye en forma sistemática y racional.

2.13 – Beneficios a empleados (NIC 19)

Criterios de reconocimiento

INVERSIONES PROMEDCO S.A.S, reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) El servicio se ha recibido y ha sido prestado por el empleado.
- b) El valor del servicio prestado se puede medir con fiabilidad.
- c) Está debidamente contemplado por disposición legal.

Reconocimiento

Corresponden a las obligaciones que la Sociedad adquiere, con sus empleados por concepto de las prestaciones legales y extralegales.

Las obligaciones laborales se registran con base en la consolidación de las prestaciones al final del ejercicio, preparada de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y el ajuste necesario para consolidar el pasivo causado a la fecha del cierre del balance se lleva a resultados.

Todo el personal esta acogido a lo dispuesto en la ley 50 de 1.990 y ley 100 de 1.993 y demás normas reglamentarias. De conformidad con la legislación laboral vigente, se reconocen

intereses del 1% mensual sobre los montos acumulados por concepto de Cesantías a favor de cada empleado. En el caso que el retiro de un trabajador sea no voluntario, el empleado puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y salario. La Compañía contabiliza el pasivo por obligaciones laborales bajo la presunción de retiro voluntario.

La Compañía tiene cubiertos a sus empleados bajo el régimen de seguridad social y de pensiones, mediante la afiliación y contribución mensual compartida a diferentes Instituciones Prestadoras de Salud y Fondos de Pensiones. Adicionalmente la Compañía cumple con la obligación legal de inscribir a los empleados y contribuir económicamente a las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).

2.14 – Impuesto sobre las ganancias (NIC 12)

2.14,1 – Impuesto sobre la Renta y complementarios

La Compañía es contribuyente del impuesto sobre la renta por el Régimen Tributario Ordinario, sujeta al impuesto sobre la renta líquida gravable con una tarifa nominal del 32%, la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina y contabiliza con base en la utilidad contable, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes y se registra por el monto del pasivo estimado o saldo a favor, el cual se ajusta y reclasifica posteriormente al saldo presentado en la declaración de renta y complementarios, neto de anticipos y retenciones a favor.

2.14,2 – Impuesto diferido

El impuesto diferido es el impuesto que se espera llegue a ser pagadero o recuperable sobre las diferencias entre las cantidades registradas en el Activo y en el Pasivo en los Estados Financieros y las bases correspondientes de impuestos, utilizando el cálculo de utilidad líquida gravable y se contabiliza utilizando el método pasivo del balance general. El impuesto diferido se registra con cargo a resultados.

El pasivo por impuesto diferido generalmente se reconoce para todas las diferencias temporarias gravables y los activos de impuestos diferidos se reconocen hasta el punto que es probable que dichas diferencias temporarias surgen de un reconocimiento inicial (que no sean en una combinación de negocios) y de otros activos y pasivos en la transacción que no afecten ni la utilidad neta de impuestos, ni la utilidad contable.

Las cantidades registradas de activos por impuesto diferido se revisan en la fecha de cada balance general y es reducido considerando que el impuesto diferido no supera la renta líquida gravable para permitir que todo o parte del activo sea recuperado.

El activo y pasivo diferido se deducen cuando se relacionan con el impuesto sobre la renta gravado de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

2.14 – Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo que se acompaña, fue preparado usando el método indirecto, el cual incluye la conciliación del exceso (déficit) neto, proveniente del resultado del ejercicio con el efectivo neto provisto o utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. La Compañía clasifica como equivalentes de efectivo, el efectivo y las inversiones de alta liquidez con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a la fecha de su colocación.

2.15 – Estimaciones contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la dirección de la Empresa haga algunas estimaciones y asunciones que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos durante el período de reporte.

2.16 – Transacciones en moneda extranjera

Las normas básicas existentes en Colombia permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera requieren el cumplimiento de ciertos requisitos legales.

Las operaciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia, la cual fue utilizada para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020. La tasa de cambio representativa del mercado al 31 de diciembre de 2020 fue \$ 3.342.50

2.17 – Eventos posteriores

Entre el 1º de enero de 2021 y la fecha de este informe (30 de marzo de 2021) no se han realizado operaciones, ni se han tomado decisiones que pudieran afectar de manera significativa los resultados de la Compañía; y que por lo tanto ameriten ser reveladas.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

A diciembre 31, el efectivo y equivalente está conformado por los saldos en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, los cuales se encuentran libres de pignoraciones; y son conciliadas mensualmente.

	2020	2019	VARIACION
Caja General	327,511	19,023,045	-18,695,534
Cajas menores	332,729	446,949	-114,220
Bancos nacionales Ctas Cte	267,617,178	12,092,841	255,524,337
Bancos en el exterior	236,535,635	3,365,656	233,169,979
Bancos nacionales Ctas Ahorros	400,610,566	415,412,297	-14,801,731
Activos financieros a corto plazo			
CDT	20,006,421	19,200,606	805,815
Total, inversiones	20,006,421	19,200,606	805,815
Total, Efectivo y equivalentes de efectivo	925,430,040	469,541,394	455,888,646

Como garantía de los contratos de arrendamiento de inmuebles fue necesario adquirir CDT'S, las condiciones del CDT con Bancolombia son: plazo 360 dias, tasa 4.6 EA y los CDT'S con Davivienda son a 3 meses con tasa de 4.05 y 4.2 EA.

Los reportes de las operaciones efectuadas por la cuenta en compensación se han presentado oportunamente ante Banco de la República.

Nota 4 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2020	2019	VARIACION
Cientes nacionales	2,821,742,661	4,801,671,357	1,979,928,696
Subtotal Clientes	2,821,742,661	4,801,671,357	1,979,928,696
Cuentas por cobrar			
A Accionistas	2,364,475,000	56,546,379	2,307,928,621
Subtotal otras cuentas por cobrar	2,364,475,000	56,546,379	2,307,928,621
Anticipos y Avances			
A proveedores nacionales - (1)	547,910,810	24,817,994	523,092,816
A proveedores del exterior - (2)	1,053,330,751	23,008,523	1,030,322,228
A contratistas (3)	39,914,200	0	39,914,200
A trabajadores - (4)	6,318,783	7,156,873	-838,090
Deposito (5)	1,680,000	1,680,000	0
Subtotal anticipos y avances	1,649,154,544	56,663,390	1,592,491,154

Ingresos por cobrar			
Ingresos por cobrar - (6)	14,193	12,145,885	-12,131,692
Subtotal ingresos por cobrar	14,193	12,145,885	-12,131,692
Cuentas por cobrar a trabajadores			
Responsabilidades (7)	63,651,240	32,598,410	31,052,830
Subtotal otras cuentas por cobrar	63,651,240	32,598,410	31,052,830
Deudores varios			
Otras cuentas por cobrar	9,209,992	169,218	9,040,774
Subtotal otras cuentas por cobrar	9,209,992	169,218	9,040,774
Total, Clientes y Otras cuentas por cobrar	6,908,247,630	4,959,794,639	1,948,452,991

El saldo a diciembre 31 está conformado así:

(1) El saldo de Anticipo a Proveedores nacionales a diciembre 31 está conformado así:

Anticipo proveedores Nacionales	2020	2019
Tamayo Henao Fabian Andres	0	250,000
Moncada Martinez Maria Arley	0	41,796
Pardo Alejandra	0	140,000
Redeban Multicolor S.A	0	81,643
Agencia de aduanas DHL express colombia LTDA Nivel1	0	148,000
Atx Alta Tecnologia Electronica LTDA	0	3,361,344
DHL Express Colombia LTDA	0	39,320
MPL Moldes y Diseños E.U	0	856,000
Edificio torre empresarial PACIFIC PH	0	36,004
Ree Global Traiding	0	1,971,199
Mindray Medical Colombia S.A.S	545,205,754	13,906,928
Across World Logistics S.A.S	118,846	118,846
Smart Links Connection S.A.S	0	1,855,914
Fundación IPS San Ignacio	0	2,000,000
Rengifo Ome Robin Jair	428,400	0
Estupiñán Guerrero Diana Milena	110,000	0
Centro medico oftalmologico	280,000	0
Disprolab s.a.s	60,300	0
Salud ocupacional de los andes Ltda	68,600	0
Pólux suministros sas en reorganización	21,000	0
Asociacion colombiana de medicos	1,487,500	0
Stuttgart s.a.s	130,410	0

Gestion de compras empresariales S.A.S.		11,000
Total, Anticipo Proveedores - Nacionales	547,910,810	24,817,994

- (2) A 31 de diciembre de 2020, el saldo de Anticipo a Proveedores del exterior está conformado así:

Anticipo proveedores Exterior	2020	2019
Mr global (hk) limited	1,047,972,013	17,649,785
Beneware medical equipment co., ltd	5,358,738	5,358,738
Total, Anticipo Proveedores - Exterior	1,053,330,751	23,008,523

- (3) Los anticipos a contratista están conformados así:

Anticipo Contratista	2020	2019
JGV COMPANY SAS	39,914,200	0
Total, Anticipo Contratista	39,914,200	0

- (4) Los anticipos a trabajadores obedecen a comisiones y viaticos los cuales serán legalizados según acuerdos establecidos con cada uno, los valores al cierre son:

Anticipo comisiones	2020	2019
Perez Gil Julio Cesar	1,777,908	3,777,908
Total, Anticipo comisiones	1,777,908	3,779,927

Anticipo Viaticos	2020	2019
Sierra Rodriguez Lorena Del Pilar	3,800	0
Rodriguez Chaves Valentina	6,260	51,508
Villota Torres Camilo	194,349	11,600
Torres Quiceno Dyana	163,200	0
Gonzalez Pineda Juan Pablo	2,696	0
Astro Cristancho Andrea Patricia	396,400	146,400
Natale Machado Daniel Alejandro	2,218,997	0
Martinez De La Hoz Arturo Jose	950,534	62,340
Ramon Alberto Ramirez Linares	244,839	0
Camargo Coronel German Jair	165,500	0
Garcia Moran Dayana Eva	194,300	302,257
Perez Gil Julio Cesar	0	2,197,880
Segura Segura Dulce Jazmín	0	276,450
Cadet Vargas Krisbel Alejandra del Pilar	0	18,300
Perez Rodríguez Carolina	0	207,851
Quitian González Jorge Enrique	0	104,379
Total, Anticipo Viaticos	4,540,875	3,378,965

- (5) Por acuerdo en el contrato de alquiler (Inmueble – Medellin) se tiene deposito por valor de \$1.680.000.
- (6) Rendimientos financieros de CDT por valor de 14.193
- (7) Cuenta por cobrar a trabajadores – Responsabilidades: La empresa realiza prestamos a sus empleados por diferentes conceptos estos se disminuyen mensualmente según lo acordado

Nota 5 – Inventarios.

Los inventarios a diciembre 31 están conformados, según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Equipos medicos	9,073,149,006	8,873,466,671	199,682,335
Mercancia en transito	841,243,966	1,713,184,982	-871,941,016
Costo de mercancia en transito	90,523,094	146,020,407	-55,497,313
Mercancias enviadas SBO	402,536,780	345,446,096	57,090,684
Subtotal Inventario	10,407,452,846	11,078,118,156	-670,665,310
Deterioro (Provisión) de inventarios			
Diferencia inventario fisico	-609,934,419	-108,759,848	-501,174,571
Total, Deterioro de inventarios	-609,934,419	-108,759,848	-501,174,571
Total Inventarios	9,797,518,427	10,969,358,308	1,171,839,881

El inventario está disponible para la venta, y el inventario en transito se encuentran en zona franca pendientes por nacionalizar.

Deterioro de inventarios. Menor valor de los inventarios respecto a la comparación entre el costo y el VNR (valor neto de realización).

Nota 6 - Gastos pagados anticipados.

El saldo de los gastos pagados por anticipado corresponde a Los seguros por concepto de Pólizas Todorriesgo y SOAT, los cuales a diciembre 31 tienen saldo por amortizar así:

	2020	2019	VARIACION
Gastos Pagados por Anticipado			
Seguros	86,911,554	65,851,879	21,059,675
Mantenimientos sap	11,354,017	0	11,354,017
Amortizaciones	-89,533,497	-29,775,344	-59,758,153
Subtotal Gastos Pagados por Anticipado	8,732,074	36,076,535	-27,344,461
Total Pagados por Anticipado	8,732,074	36,076,535	-27,344,461

Nota 7 - Activo por impuestos corrientes

El activo por impuestos corriente a diciembre 31 es:

	2020	2019	VARIACION
Anticipo de Impuestos			
Pago en exceso	0	268,000	-268,000
Saldo a favor de industria y comercio	4,589,580	920,000	3,669,580
Saldo a favor de iva	358,396,000	0	358,396,000
Total, anticipo de impuestos	362,985,580	1,188,000	361,797,580

El saldo a favor por impuesto de industria y comercio corresponde a retenciones practicadas por los clientes y que fueron aplicadas a tarifa mayor de la que se liquida el impuesto según nuestra actividad económica, a la fecha se encuentran por solicitar al municipio de Duitama,

Nota 8 - Cargos diferidos

La determinación de las partidas de impuesto diferido surge de las diferencias temporarias gravables en las transacciones así:

	2020	2019	VARIACION
Organización y properativos	130,175,000	130,175,000	0
Ferias y exposiciones	235,701,389	235,701,389	0
Publicidad, propaganda y promoción	56,391,075	56,391,075	0
Transportes fletes y acarreos	17,802,750	17,802,750	0
Impuesto diferido activo	64,218,269	73,080,898	-8,862,629
Amortizaciones	-440,070,216	-440,070,216	0
Total Cargos Diferidos	64,218,267	73,080,896	-8,862,629

A diciembre 31 de 2020, los \$64.218.267 obedece al impuesto diferido generado por la diferencia en cambio de pasivos en el exterior; los demás se encuentran totalmente amortizados.

Nota 9 - Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de la Compañía al 31 de diciembre están conformados según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Oficina	84,384,083	84,384,083	0
Depreciación Acumulada	-11,816,328	-3,377,904	-8,438,424
Subtotal oficina	72,567,755	81,006,179	-8,438,424
Mquinaria y equipo			
Equipos medicos	234,480,190	84,274,754	150,205,436
Depreciación Acumulada	-17,209,339	-7,528,268	-9,681,071
Subtotal equipo de oficina	217,270,851	76,746,486	140,524,365

Equipo de oficina			
Muebles y enseres	91,001,219	63,065,398	27,935,821
Depreciación Acumulada	-19,006,862	-5,172,659	-13,834,203
Subtotal equipo de oficina	71,994,357	57,892,739	14,101,618
Equipo de cómputo y comunicaciones			
Equipo de procesamiento de datos	112,433,681	85,293,372	27,140,309
Equipo de telecomunicaciones	13,052,381	4,385,960	8,666,421
Depreciación Acumulada	-54,655,155	-32,589,432	-22,065,723
Subtotal equipo de cómputo y comunicaciones	70,830,907	57,089,900	13,741,007
Flota y Equipo de Transporte			
Autos, Caminetas	214,109,190	214,109,190	0
Depreciación Acumulada	-85,643,664	-64,232,748	-21,410,916
Subtotal equipo de cómputo y comunicaciones	128,465,526	149,876,442	-21,410,916
Total Propiedades, planta y Equipo	561,129,396	422,611,746	138,517,650

Nota 10 – Intangibles

A diciembre 31 los intangibles son:

	2020	2019	VARIACION
Licencias	56,318,666	26,400,540	29,918,126
Subtotales intangibles	56,318,666	26,400,540	29,918,126
Vehículo Leasing	65,989,999	0	65,989,999
Subtotal Derechos	65,989,999	0	65,989,999
Amortización acumulada	-51,448,224	-8,930,906	-60,379,130
Subtotal Amortización acumulada	-51,448,224	-8,930,906	-60,379,130
Total Intangibles	70,860,441	17,469,634	35,528,995

Nota 11 - Obligaciones financieras.

A 31 de diciembre las obligaciones financieras son:

Obligaciones corrientes Financieras			
	2020	2019	VARIACION
Bancolombia	68,001,641	473,933	67,527,708
Davivienda	98,254,208	0	98,254,208
Subtotal Obligaciones Financieras	166,255,849	473,933	165,781,916
Total, Obligaciones Financieras corrientes	166,255,849	473,933	165,781,916
Obligaciones No corrientes Financieras			
	2020	2019	VARIACION
Socios	0	13,730,000	-13,730,000
Bancolombia	125,071,079	0	125,071,079
Davivienda	165,301,109	0	165,301,109
Subtotal obligaciones financieras no corrientes	290,372,188	13,730,000	276,642,188
Total Obligaciones financieras	456,628,037	14,203,933	442,424,104

Nota 12 - Proveedores y cuentas por pagar.

El saldo a diciembre 31 está conformado según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Proveedores a corto plazo			
Nacionales	1,859,501,948	1,734,233,822	125,268,126
Del exterior	2,917,122,943	8,354,778,516	5,437,655,573
Proveedores Dif en cambio No realizada	200,682,090	221,457,266	-20,775,176
Total Proveedores	4,977,306,981	10,310,469,604	5,333,162,623
Costos y gastos por pagar			
Gastos financieros	3,019,040	0	3,019,040
Honorarios	4,415,580	2,543,100	1,872,480
Arrendamientos	13,668,681	0	13,668,681
Transportes	5,249,205	0	5,249,205
Servicios públicos	2,132,272	1,604,887	527,385
Seguros	1,091,865	0	1,091,865
Servicios aduaneros	4,806,528	0	4,806,528
Reintegros gastos de viaje	1,513,224	17,281,886	-15,768,662
Otros (2)	197,470,785	357,793,406	-160,322,621

Subtotal costos y gastos por pagar	233,367,180	379,223,279	-145,856,099
Retenciones			
Retención en la fuente	31,063,000	39,044,000	-7,981,000
Retención de industria y comercio	6,372,000	7,978,000	-1,606,000
Autoretención - Renta	0	0	0
Subtotal retenciones	37,435,000	47,022,000	-9,587,000
Total cuentas por pagar - CP	270,802,180	426,245,279	-155,443,099
	266,386,600		
Total cuentas por pagar - CP	5,248,109,161	10,736,714,883	5,488,605,722
Proveedores a Largo plazo			
Proveedores del Exterior	405,720,616	0	405,720,616
Total proveedores - LP	405,720,616	0	405,720,616
Total proveedores y cuentas por pagar	405,720,616	0	405,720,616

- (1) El saldo de otros costos y gastos por pagar, corresponden a transacciones por conceptos de suministros, servicios de transporte de mercancía, honorarios revisoria fiscal, gastos financieros interés de los prestamos adquiridos, servicios públicos de la ciudad de barranquilla.
- (2) A 31 de diciembre de 2020, el saldo de Otros está conformado así:

Otros-Proveedores	2020
Importadora B.M.S. S.A.S.	150,789,451
Quality Answer Packaging S.A.S	13,321,770
Asesoria Y Gestion Laboral Sas	6,117,409
Financiamos Su Maquina S A S	4,673,921
Asociacion colombiana De Radiologia	4,165,000
Fundacion Universitaria Sanitas	4,000,000
Asociacion colombiana De Otorrinolaringologia	4,000,000
Federacion Colombiana De Obstetricia	2,360,680
Paxzu Colombia S.A.S	1,509,437
Lara Espinosa Ricardo	1,406,632
Castro Coutinho Francisco Javier	1,300,000
La Imprenta Editores S.A.	885,767
Cuervo Rengifo Camilo Ernesto	626,800
Imbicol Sas	513,153
Lvo System Sas	511,700
Dhl Express Colombia Ltda	505,484

La Botelleria Colombia Sas	138,553
Novasoft Sas	137,993
Laser Depot Sas	117,315
Magic Events Sas	102,630
Datacrm Soluciones Sas	67,000
Avantel S A S	51,000
Murillo Perea Yeison Andres	37,793
Global Mensajeria S.A.S.	26,270
Eps Y Medicina Prepagada Suramericana S. A	19,676
Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios	
Publicos Gascaribe S A E S P	8,041
Humanizarte	77,310
Total, Otros-Proveedores	197,470,785

Nota 13 – Impuestos gravámenes y tasas

A diciembre 31 el saldo de impuestos por pagar es:

	2020	2019	VARIACION
Impuesto de renta	224,882,000	144,673,000	80,209,000
Iva	0	106,486,000	-106,486,000
Industria y comercio	29,991,280	13,409,453	16,581,827
Total, impuestos, gravámenes y tasas	254,873,280	264,568,453	-9,695,173

Nota 14 – Beneficios a empleados

A diciembre 31 la Compañía cuenta con 31 empleados, sobre los cuales se registran obligaciones, según se detalla a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Sueldos	13,039,045	0	13,039,045
Cesantías	104,493,255	73,260,782	31,232,473
Intereses de cesantías	11,891,451	8,235,484	3,655,967
Vacaciones	61,822,826	15,040,645	46,782,181
Aportes EPS	12,438,400	1,605,481	10,832,919
Aportes ARL	1,200,700	0	1,200,700
Aporte caja, ICBF, Sena	10,034,300	0	10,034,300
Aporte AFP	27,758,200	1,936,459	25,821,741
Total Obligaciones laborales	242,678,177	100,078,851	142,599,326

El pasivo laboral se registra con base en el informe consolidado de prestaciones sociales de los empleados de la Compañía en contexto con la normatividad vigente para consolidación y reconocimiento del pasivo real.

Nota 15 – Otros pasivos

El saldo registrado al 31 de diciembre está conformado según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
A corto Plazo		0	0
Anticipos recibidos de clientes (1)	1,952,046,587	717,929,887	1,234,116,700
Subtotal Anticipos recibidos LP	1,952,046,587	717,929,887	1,234,116,700
A Largo Plazo	2020	2019	VARIACION
Obligaciones de desempeño en contratos (2)	784,463,931	799,934,000	-15,470,069
Subtotal Ingresos recibidos para terceros LP	784,463,931	799,934,000	-15,470,069
Total, otros pasivos	2,736,510,518	1,517,863,887	1,218,646,631

- (1) Los anticipos y avances recibidos obedecen a negociaciones por venta de equipos médicos, cuyas condiciones se establecieron contractualmente.
- (2) Las obligaciones de desempeño en contratos corresponden a los mantenimientos futuros según acuerdos comerciales y que se establecieron según contrato de compra venta con algunos de nuestros clientes.

Nota 16 – Patrimonio

Las cifras que conforman el patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre, se muestran a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Capital suscrito y pagado	3,200,000,000	2,500,000,000	700,000,000
Prima en colocacion de acciones	2,535,000,000	0	2,535,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	1,815,691,145	566,389,391	1,249,301,754
Resultado del ejercicio	1,803,910,921	1,249,301,754	554,609,167
Total, Patrimonio	9,354,602,066	4,315,691,145	5,038,910,921

Durante el año 2020 se establece una prima en colocación de acciones por valor de \$ 2.535.000.000 según acta No 16 en asamblea extraordinaria de accionistas del 18 de marzo de 2020.

Nota 17 – Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales generados por las actividades desarrolladas de acuerdo con el objeto social están conformados según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Venta equipos medicos	24,514,375,748	19,558,719,974	4,955,655,774
Flete	5,576,916	3,026,388	2,550,528
Alquiler equipos profesional y científico	84,150,000	109,118,229	-24,968,229
Mantenimiento de equipos médicos y científicos	205,604,846	106,672,539	98,932,307
Rendimientos en operación conjunta	0	0	0
Capacitaciones	6,704,505	3,280,000	3,424,505
Instalación	0	2,530,000	-2,530,000
Devoluciones en ventas	-1,218,287,628	-543,029,880	-675,257,748
Total, Ingresos operacionales	23,598,124,387	19,240,317,250	4,357,807,137

Nota 18 – Gastos operacionales de administracion

A diciembre 31 se registraron gastos operacionales por los siguientes conceptos:

	2020	2019	VARIACION
Gastos del Personal – (1)	666,546,397	373,208,561	293,337,836
Honorarios – (2)	90,863,318	55,748,116	35,115,202
Impuestos – (3)	5,384,722	3,841,454	1,543,268
Arrendamientos – (4)	215,105,770	130,478,900	84,626,870
Afiliaciones y contribuciones	0	127,500	-127,500
Seguros	9,422	0	9,422
Servicios – (5)	180,983,517	158,767,852	22,215,665
Gastos legales – (6)	33,867,385	23,462,237	10,405,148
Mantenimiento	11,655,080	5,177,219	6,477,861
Adecuación instalaciones	70,000	1,209,556	-1,139,556
Gastos de viaje	6,067,935	2,598,056	3,469,879
Deterioro	65,749,266	42,921,802	22,827,464
Amortizaciones – (7)	89,054,608	478,817,573	-389,762,965
Diversos – (8)	50,929,797	32,862,974	18,066,823
Total, Gastos Operacionales de Administración	1,416,287,217	1,309,221,800	107,065,417

- (1) Los gastos del personal de las áreas administrativas; tales como salarios, prestaciones sociales, seguridad social y parafiscalidad.
- (2) Honorarios, corresponden a la Revisoría Fiscal y la Asesoría jurídica.
- (3) Impuestos, obedecen al impuesto al consumo e impuesto de vehículo.
- (4) Corresponde al arrendamiento de la oficina y bodegaje del inventario en zona franca.

- (5) Los servicios cusados fueron por transporte, envío de documentos, administración, los servicios de data crédito, el diseño de la pagina Web, los servicios públicos y el manejo, custodia y control del inventari.
- (6) Gastos legales. Autenticaciones, certificaciones, renovación registro mercantil, renovación RUP y los tramites y licencias con INVIMA.
- (7) Amortizaciones, corresponde a las licencias, polizas y gastos que se generaron por congresos en los que participo y que fueron pagados por anticipado.
- (8) Diversos, se causaron los gastos por concepto de aseo y cafetería, papelería, combustible, parqueaderos, taxis y buses y activos de menor cuantía menores (-50 UVT) los cuales para el años 2020 sumaron \$50.929.797y para el año 2019 \$32.862.974

Nota 19 – Gastos operacionales de ventas

A diciembre 31 se registran gastos operacionales de ventas según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Gastos de Personal – (1)	1,556,572,367	1,126,387,776	430,184,591
Honorarios	4,700,000	1,520,000	3,180,000
Impuestos – (2)	245,761,684	211,537,264	34,224,420
Arrendamientos – (3)	94,836,796	285,266,087	-190,429,291
Afiliaciones y contribuciones	0	0	0
Seguros – (4)	6,116,949	6,427,519	-310,570
Servicios – (5)	522,001,070	751,047,691	-229,046,621
Gastos legales (Tramite de Visa)	0	0	0
Mantenimiento	20,000	0	20,000
Gastos de viaje	185,554,493	405,856,555	-220,302,062
Diversos	200,561,555	79,857,995	120,703,560
Provision de Inventarios	610,259,535	0	610,259,535
Total, Gastos Operacionales de Ventas	3,426,384,449	2,867,900,887	558,483,562

- (1) Gastos de personal, Agrupan los sueldos, comisiones, bonificaciones, auxilio de rodamiento y prestaciones sociales del personal del área comercial.
- (2) Impuestos, se registra el impuesto de industria y comercio – ICA en Bogotá, Cali, Barranquilla, Duitama, de acuerdo a las tarifas asignadas para la ctividad que desarrolla la empresa, así como la sobretasa bomberil, el impuesto al consumo.
- (3) Arrendamientos del Stand por particioon en congresos.
- (4) Seguros. Pólizas de Responsabilidad civil, de cumplimiento.
- (5) Servicios. Agrupa los gastos por asistencia técnica, aseo, servicio por herramienta – CRM, servicios públicos, envíos, transportes, muestras, administración, y publicidad y propaganda que para el año 2020 corresponde a la suma de \$230.279.431 y para el año 2019 \$436.016.372 la variación obedece a menor participación en congresos por la emergencia sanitaria durante el año 2020

- (6) Gastos de viaje. Son los gastos de pasajes aéreos, terrestres, alojamiento y alimentación del personal comercial.
- (7) Diversos. obedecen a elementos de aseo y cafetería, combustible, parqueaderos, taxis y buses, envases y empaques, durante el año 2020 el gasto por estampillas fue de \$ 42.978.573 y para el año 2019 de \$14.077.497, durante el año 2020 se registro gasto por deterioro de inventario.

Nota 20 –Otros Ingresos (Egresos) Neto

Al 31 de diciembre se registran ingresos y egresos por operaciones que no hacen parte del objeto social del negocio, según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Financieros			
Intereses	5,496,205	2,878,365	2,617,840
Descuentos comerciales	1,944,118	11,117,552	-9,173,434
Diferencia en cambio	413,826,667	65,551,293	348,275,374
Transporte	1,000,000		
Diferencia en cambio no realizada	155,111,728	112,276,324	42,835,404
Multas y recagos	0	0	0
Otros			
Reintegro de otros costos y gastos	4,677,458	29,429,074	-24,751,616
Ajuste al peso	2,101	0	0
Perdida de mercancía	0	0	0
Aprovechamientos	193,834,245	1,348,560	192,485,685
Total, ingresos no operaciones	775,892,522	222,601,168	552,289,253

	2020	2019	VARIACION
Gastos no operacionales			
Gastos Financieros			
Gastos bancarios	5,422,128	3,281,436	2,140,692
Comisiones	46,767,642	28,184,462	18,583,180
Intereses	29,623,880	15,610,493	14,013,387
Diferencia en cambio	1,419,273,612	277,622,149	1,141,651,463
Diferencia en cambio - No realizada	134,336,552	237,372,283	-103,035,731
Descuentos comerciales			
Descuento pronto pago	24,670,346	7,391,816	17,278,530
Inventario	0	0	0
Costos y gastos ejercicios anteriores	0	0	0
Gravamen mov financieros 4xMil	52,502,551	47,837,105	4,665,446
Impuestos asumidos	150,000	5,316,911	-5,166,911
Gastos diversos			
Multas sanciones y litigios	252,000		

Ajuste al peso	15,908	1,460	14,448
Total, gastos no operaciones	1,713,014,619	622,618,115	1,090,144,504
Total, otros ingresos (egresos) NETO	-937,122,097	-400,016,947	-537,105,150

Nota 21- Costos de ventas

A diciembre 31 la Compañía registró costos de sus operaciones, según se muestra a continuación:

	2020	2019	VARIACION
Equipos medicos	15,163,579,382	12,802,292,290	2,361,287,092
Mantenimiento	18,307,478	42,160,772	-23,853,294
Capacitaciones	1,970,007	0	1,970,007
Flete	4,223,136	2,104,722	2,118,414
Alquiler	9,681,071	2,939,976	6,741,095
Total, Costos	15,197,761,074	12,849,497,760	2,348,263,314

Nota 22- Contingencias, juicios y otros.

La administración de la Compañía ni sus asesores legales, han sido notificados, ni conocemos que existan demandas de tipo laboral, comercial, administrativo o civil que puedan llegar a afectar el patrimonio de la compañía o la responsabilidad de sus administradores.

Paola Ramirez Ortiz
Contador Público
TP N° 248334-T