



ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS PERIODOS TERMINADOS

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y DICIEMBRE 31 DE 2019

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

ALIADOS EN SALUD S.A.
NIT. 900.197.743-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Cuenta	Nota	Diciembre- 2020	%	Diciembre - 2019	%	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	772,320,461	24.32%	124,918,831	4.96%	647,401,630	518.26%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4	1,840,712,558	57.97%	1,781,383,480	70.78%	59,329,078	3.33%
Activos por Impuestos Corrientes	5	52,553,285	1.65%	180,558,379	7.17%	(128,005,094)	-70.89%
Otros activos no financieros corrientes	6	83,465,575	2.63%	39,323,895	1.56%	44,141,680	112.25%
Inventarios	7	58,642,633	1.85%	51,966,099	2.06%	6,676,534	12.85%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,807,694,511	88.42%	2,178,150,684	86.55%	629,543,827	28.90%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad Planta y Equipos	8	270,504,244	8.52%	241,587,084	9.60%	28,917,160	11.97%
Otros activos financieros no corrientes	9	82,060,158	2.58%	81,667,644	3.25%	392,514	0.48%
Activo por impuesto diferido	5	15,229,395	0.48%	15,229,395	0.61%	-	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		367,793,797	11.58%	338,484,123	13.45%	29,309,674	8.66%
TOTAL ACTIVOS		3,175,488,308	100.00%	2,516,634,807	100.00%	658,853,501	26.18%
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
Pasivos financieros corrientes	10	65,140,015	6.35%	-	0.00%	65,140,015	100.00%
Beneficios a los empleados a corto plazo	11	217,271,576	21.17%	206,456,880	13.46%	10,814,696	5.24%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	389,673,403	37.98%	417,839,620	27.24%	(28,166,217)	-6.74%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	5	-	0.00%	96,502,247	6.29%	(96,502,247)	-100.00%
Otros Pasivos no financieros corrientes	13	110,557,558	10.77%	45,125,542	2.94%	65,432,017	145.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		782,642,552	76.27%	765,924,289	49.94%	16,718,263	2.18%
PASIVO NO CORRIENTE							
Pasivos financieros no corrientes	10	175,869,572	17.12%	-	0.00%	175,869,572	100.00%
Pasivos Por Impuestos No Corrientes	5	67,779,242	6.61%	67,779,242	4.42%	-	0.00%
Provisiones	14	-	0.00%	700,000,000	45.64%	(700,000,000)	-100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		243,448,814	23.73%	767,779,242	50.06%	(524,330,428)	-68.29%
TOTAL PASIVOS		1,026,091,366	32.31%	1,533,703,531	100.00%	(507,612,165)	-33.10%
PATRIMONIO							
Capital Emitido	15	20,000,000	0.63%	20,000,000	2.03%	-	0.00%
Reservas		10,000,000	0.31%	10,000,000	1.02%	-	0.00%
Ganancias acumuladas		2,119,396,942	98.60%	952,931,276	96.95%	1,166,465,665	122.41%
TOTAL PATRIMONIO		2,149,396,942	67.69%	982,931,276	39.06%	1,166,465,665	118.67%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,175,488,308	100.00%	2,516,634,807	100.00%	658,853,501	26.18%

Las Notas del 1 a la 22 son parte integral de los Estados Financieros


LEYDY ANDREA PLATA MANZANO
Representante legal

ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA
Revisor Fiscal
110808-T
Ver opinión adjunta

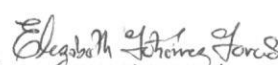
SAIDA LORENA GOMEZ GONZALEZ
Contador Público
T.P. 135440-T

ALIADOS EN SALUD S.A.						
NIT. 900.197.743-4						
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL						
DE						
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2015	2014	2015	2014	VARIACIÓN
16	Ingresos de Actividades Ordinarias	4,430,488,599	100.00%	5,190,850,820	100.00%	-760,362,221 -14.65%
17	Costo de prestación y servicios	-3,125,517,831	-70.55%	-4,403,954,475	-84.84%	1,278,436,644 -29.03%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1,304,970,768	29.45%	786,896,345	15.16%	518,074,423 65.84%
18	Otros Ingresos	736,575,493	16.63%	20,040,489	0.39%	716,535,003 3675.44%
19	Gastos de Administración	(584,525,672)	-13.19%	(464,182,553)	-8.94%	-120,343,119 25.93%
24	Otros Gastos	(23,500,568)	0.53%	(774,321,433)	-14.92%	750,820,865 -96.97%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		1,433,520,021	32.36%	-431,567,152	-8.31%	1,865,087,172 -432.17%
20	Ingresos Financieros	19,565	0.00%	17,616,704	0.34%	-17,597,139 -99.89%
20	Costos Financieros	(5,027,920)	-0.11%	(32,660)	0.00%	-4,995,261 15294.83%
COSTO FINANCIERO NETO		-5,008,355	-0.11%	17,584,044	0.34%	-22,592,399 -128.48%
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		1,428,511,665	32.24%	-413,983,108	-7.98%	1,842,494,773 -445.07%
6	Impuesto a las ganancias corriente	(262,046,000)	-5.91%	(96,502,247)	-1.86%	-165,543,753 171.54%
6	Impuesto a las ganancias diferido		0.00%	43,516,921	0.84%	-43,516,921 -100.00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		1,166,465,665	26.33%	-466,968,434	-9.00%	1,833,434,099 -349.80%

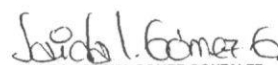
Las Notas de 1 a la 22 son parte integral de los Estados Financieros



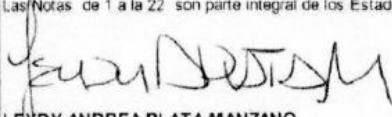
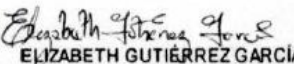

LEYDY ANDREA PLATA MANZANO
Representante Legal



ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA
Revisor Fiscal
T.P. 110808-T
Ver opinión adjunta



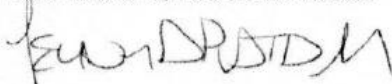
SAIDA LORENA GÓMEZ GONZÁLEZ
Contador Público
T.P. 135440-T

ALIADOS EN SALUD S.A. NIT. 900.197.743-4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL				
Cuenta	1 Ene a 31 Diciembre 2020	1 Ene a 31 Dic 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
Saldo al comienzo del periodo	20,000,000	20,000,000	0	0%
Incremento de capital		0	0	0%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20,000,000	20,000,000	0	0%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES				
Saldo al comienzo del periodo	0	0	0	0%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	0	0	0	0%
RESERVAS				
Saldo al Comienzo del Periodo	10,000,000	10,000,000	0	0%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,000,000	10,000,000	0	0%
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Saldo al Comienzo del Periodo	0	0	0	0%
Movimiento neto	0	0	0	0%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	0	0	0	0%
RESULTADOS ACUMULADO				
Saldo al comienzo del periodo	849,173,761		0	100%
Disposicion de resultados acumulados		1,316,142,195	-1,316,142,195	-100%
Utilidad del presente ejercicio	1,166,465,665	-466,968,434	1,633,434,099	-350%
Transición -Posterior al nuevo marco técnico Normativo	103,757,515	103,757,515	0	0%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2,119,396,942	952,931,276	317,291,904	33.30%
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
	2,149,396,942	982,931,276	1,166,465,665	118.67%
Las Notas de 1 a la 22 son parte integral de los Estados Financieros				
 LEYDY ANDREA PLATA MANZANO Representante Legal	 ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA Revisor Fiscal T.P.110808-T Ver opinión adjunta	 SIDA LORENA GÓMEZ GONZÁLEZ Contador Público T.P. 135440-T		

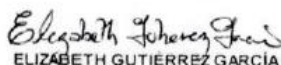
ALIADOS EN SALUD S.A.
NIT. 900.197.743-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Cuenta	1 Ene a 31 Diciembre 2020	1 Ene a 31 Dic 2019	Variación Absoluta	Variación Relativa
FLUJO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN				
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio				
Resultados del ejercicio	1,166,465,665	(466,968,434)	1,633,434,099	-349.80%
Gastos provisiones cartera	174,909,253	41,756,836	133,152,417	318.88%
Gastos depreciaciones y deterioro	69,292,656	66,952,750	2,339,906	3.49%
Gastos por impuesto de renta y complementarios	262,046,000	52,985,326	209,060,674	394.56%
Otros ajustes por conciliar el resultado - Recuperación demanda	(700,000,000)	700,000,000	(1,400,000,000)	-200.00%
TOTAL AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO	(193,752,091)	861,694,912	(1,055,447,003)	-122.48%
Cambios en activos y pasivos				
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(234,238,331)	(501,210,755)	266,972,425	-53.27%
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(178,182,585)	(38,034,239)	(140,148,346)	368.48%
Disminución (incremento) de inventarios de origen comercial	(6,678,534)	28,521,651	(35,198,185)	-123.41%
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(28,166,217)	219,591,388	(247,757,605)	-112.83%
(+/-) Incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	(20,255,535)	(225,956,320)	205,700,785	-91.04%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	505,194,373	(122,361,797)	627,556,170	-512.87%
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición de propiedad y equipo	(98,209,816)	-	(98,209,816)	-100.00%
Incremento de inversiones	(392,514)	(494,528)	102,014	-20.63%
EFFECTIVO DEMANDADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(98,602,330)	(494,528)	(98,107,802)	19838.67%
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación				
(+) Importes procedentes de préstamos	293,261,251	-	293,261,251	100.00%
(-) Reembolsos de préstamos	(52,451,664)	-	(52,451,664)	-100.00%
(+) Pago por otras participaciones en el patrimonio	-	(16,566,525)	16,566,525	-100.00%
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	240,809,587	(16,566,525)	257,376,112	-1553.56%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	647,401,630	(139,422,850)	786,824,480	-564.34%
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio de año	124,918,831	264,341,681	(139,422,850)	-52.74%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	772,320,461	124,918,831	647,401,630	518.26%

Las Notas de 1 a la 22 son parte integral de los Estados Financieros



LEYDY ANDREA PLATA MANZANO
Representante Legal



ELIZABETH GUTIERREZ GARCIA
Revisor Fiscal
110808-T

Ver opinión adjunta



SAIDA LORENA GOMEZ GONZALEZ
Contador Publico
T.P. 135440-T

ALIADOS EN SALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

El ALIADOS EN SALUD S.A., es una persona jurídica de derecho privado, con ánimo de lucro, de número de accionistas y capital social variables y limitados, de duración definida y responsabilidad limitada.

El domicilio principal del ALIADOS EN SALUD S.A., es el Municipio de San José de Cúcuta, Norte de Santander.

La última reforma de la Entidad, se realizó mediante documento público número 8410 de Diciembre 19 de 2012, de la Notaría segunda de San José de Cúcuta.

La duración de la sociedad es de 20 años contados a partir de la fecha en que se registró la escritura por la cual se crea el ALIADOS EN SALUD S.A., pero puede prolongarse por el término que señale la asamblea. Fecha 18 enero de 2028.

La sociedad tiene como objeto social la prestación del servicio de salud en sus etapas:

(1). Promoción de la Salud. (2). Prevención de la Enfermedad. (3). Diagnostico. (4). Tratamiento. (5) Rehabilitación de la enfermedad; además podrá prestar servicios en el área de salud ocupacional.

Responsabilidades Tributarios RUT

05- Impuesto de Renta y Complementarios – régimen ordinario

07- retención en la fuente a título de renta

14- Informante de exógena

16- Obligación de facturar por bienes y servicios

42- Obligado a llevar contabilidad

52- Facturador electrónico

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Preparación

ALIADOS EN SALUD S.A. cumple con los requisitos de los numerales a) y b) del Artículo 1° del Decreto 3022 de 2013. Por lo tanto clasifica como preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2. Durante el año 2014 desarrolló las actividades relacionadas con el proyecto de convergencia y se encuentra lista para preparar el Estado de Situación Financiera de Apertura en la fecha de transición definida por el Artículo 3° del mismo decreto.

Estas política contables han sido preparadas según la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) versión 2009.

La información es fiable en el sentido de que los Estados Financieros:

- (i) Representan fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa;
- (ii) Reflejan la esencia económica de las transacciones u otros hechos y condiciones, y no simplemente su forma legal.
- (iii) Son neutrales, es decir, libres de sesgos; (iv) Son prudentes; y
- (iv) Son completos en todos los aspectos significativos.

Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Criterios de Reconocimiento de efectivo y equivalente al efectivo

1. Se reconocerán como Efectivo tanto los billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.
El Efectivo incluye dinero disponible en bancos extranjeros y los depósitos a la vista denominados en moneda extranjera.
2. Se reconocerá como Equivalente al Efectivo a todas las inversiones que cumplan todas las siguientes condiciones:
 - i. Son inversiones con un periodo restante hasta el vencimiento igual o menor a 90 días;
 - ii. Son inversiones de gran liquidez, es decir, fácilmente convertible en efectivo;
 - iii. Son inversiones que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y otros; y
 - iv. Son inversiones sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
3. Los sobregiros bancarios se reconocen normalmente como actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo se considerarán componentes de Equivalente al Efectivo si:
 - i. Se reembolsa cuando la entidad bancaria reclama el pago, y
 - ii. Forman parte integral de la gestión de efectivo de la empresa.

Medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

4. Al reconocer inicialmente el Efectivo se medirá al precio de la transacción.
5. Los Equivalentes al Efectivo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés de la inversión.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la prestación de servicios o de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Criterios de Reconocimiento de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

1. Se reconocerán los Deudores Comerciales y las Otras Cuentas por Cobrar solo cuando ALIADOS EN SALUD S.A. se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

2. Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al precio de la transacción.
3. Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar.

Una transacción de financiación se presenta cuando ALIADOS EN SALUD S.A. acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a los deudores a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

4. Al 31 de diciembre del año que se informa, los Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.

VALOR DEL COSTO DE LOS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

5. El valor del costo de las partidas se determinará así:

- 5.1. Si las partidas se clasifican como ACTIVO CORRIENTE y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- 5.2. Si las partidas se clasifican como ACTIVO CORRIENTE y la deuda sí constituye una transacción de financiación: se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- 5.3. Si las partidas se clasifican como ACTIVO NO CORRIENTE: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

DETERIORO DEL VALOR DE DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

6. La Gerencia General evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor o incobrabilidad de las Deudas por Cobrar y lo reconocerá inmediatamente como una Pérdida Por Deterioro en los Gastos. El deterioro del valor se presenta cuando:
 - 6.1. Existen dificultades financieras significativas del tercero deudor.
 - 6.2. Existen infracciones del contrato, como incumplimientos o moras en el pago.
 - 6.3. Por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del tercero deudor, se otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
 - 6.4. Es probable que el tercero deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
7. El deterioro del valor se reversará cuando las condiciones que lo originaron han disminuido o desaparecido su impacto sobre el valor del Instrumento de Deudas por Cobrar. El valor de la revisión no puede ser mayor al valor del deterioro que lo genero.

BAJA EN CUENTAS DE UN INSTRUMENTO DE DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

8. Se dará de baja en cuentas solo cuando:

- 8.1. Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de las deudas por cobrar; o
 - 8.2. Se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de las deudas por cobrar.
9. Se reconocerá inmediatamente como una Pérdida por Baja en Cuentas.

Inventarios

Incluye las Mercancías No Fabricadas por La Empresa, las cuales corresponden a los insumos, materiales y suministros adquiridos para la prestación de los diferentes servicios que ofrece la compañía. La SECCION 13 establece que los Inventarios son activos:

- (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los anticipos que la compañía realice para la adquisición de mercancía se reconocerán bajo NIIF como mayor valor de los inventarios.

Al Final del Periodo sobre el que se informa se debe realizar un análisis de deterioro sobre el rubro de inventarios para reflejar la realidad económica de los mismos.

Alcance de la política contable para Inventarios

1. Esta política se aplicará para todos los Activos que:
 - 1.1. Se mantienen para la venta en el curso normal de la operación.
 - 1.2. Están en proceso de producción con vista a esa venta.

-
- 1.3. Corresponden a materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Criterios de Reconocimiento de Inventarios

2. Se reconocerá el Inventario cuando:
 - 2.1. Sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con los Inventarios lleguen a ALIADOS EN SALUD S.A.; y
 - 2.2. Los costos y valores del Inventario puede ser medido con fiabilidad.

Medición inicial de Inventarios

3. Los Inventarios se medirán al costo. El costo corresponde a la sumatoria de todos los costos de adquisición, los costos de transformación y los otros costos para dar, a los Inventarios, su condición y ubicación actuales.

COSTOS DE ADQUISICIÓN

4. Comprenden:
 - 4.1. El precio de compra;
 - 4.2. Los aranceles de importación;
 - 4.3. Otros impuestos no recuperables;
 - 4.4. El transporte y la manipulación; y
 - 4.5. Otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los Inventarios.
5. No hacen parte de los costos de adquisición:
 - 5.1. Los descuentos comerciales ni las rebajas.
 - 5.2. Los intereses por créditos para el pago de los Inventarios, incluso cuando existe una transacción de financiación.

Medición posterior de Inventarios

6. La Gerencia General medirán el valor de los Inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

CÁLCULO DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN

7. El Valor Neto de Realización corresponde al precio de venta menos los costos de terminación de una partida de Inventario
8. Si el valor neto de realización de una partida de Inventario es menor que su valor de costo, se reconoce una Pérdida por Deterioro del Valor por la diferencia entre los dos valores.
9. Se podrá revertir el Deterioro del Valor cada 31 de diciembre del año que se informa cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro hayan dejado de existir. También se podrá revertir cuando exista clara evidencia de un incremento en el valor neto de realización del Inventario como consecuencia de cambios en las circunstancias económicas.

La reversión se limita al valor original de Perdida por Deterioro de Valor, de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el nuevo valor neto de realización.

Propiedades, planta y equipo

Incluye los activos de la compañía tales como Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Computación y Comunicación y Maquinaria y Equipo Médico - Científico que son adquiridos con la intención de emplearlos para el suministro de bienes y servicios, o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estos activos se darán de baja por su venta o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, venta u otra disposición.

La depreciación se aplicará de acuerdo con la vida útil real del activo, que es el tiempo que la compañía considera el activo será usado, sin tener en cuenta las disposiciones fiscales del país (Estatuto tributario).

ALIADOS EN SALUD S.A., decide aplicar modelo del costo para todos los activos que posee la compañía.

Alcance de la política contable para Propiedad, Planta y Equipo

1. Esta política se aplicará para todos los activos tangibles que:
 - 5.1. Se esperan usar por más de doce meses después de la fecha de presentación de los estados financieros; y
 - 5.2. Se mantienen:
 - i. Para uso en la producción;
 - ii. Para uso en el suministro de bienes o servicios;
 - iii. Para arrendarlos a terceros; o
 - iv. Para propósitos administrativos.
 - v. Como Propiedades de Inversión (terrenos y construcciones) dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo y, además, calcular su valor razonable conlleva un costo o esfuerzo desproporcionado.

Criterios de Reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo

2. Se reconocerán como Elemento de Propiedad, Planta y Equipo a los recursos que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos:
 - 2.1. Es un recurso controlado como resultado de sucesos pasados. Es decir, el derecho de propiedad no es esencial. Un recurso mantenido en arrendamiento (operativo o financiero) podrá ser reconocido si la empresa controla los beneficios que se espera que fluyan del recurso;
 - 2.2. Es un recurso del cual se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Es decir, que contribuye directa o indirectamente a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo; y
 - 2.3. El costo del recurso se puede medir con fiabilidad
3. Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se clasifican como Inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen.
4. La gerencia evaluará si los principales componentes de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos.

-
5. En este caso:
 - 5.1. Se reconoce cada componente como un nuevo Elemento de Propiedad, Planta y Equipo;
 - 5.2. Se distribuirá el costo inicial del Elemento entre sus componentes principales; y
 - 5.3. Se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.
 6. Se reconocerán por separado los terrenos y los edificios, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.
 7. Se reconocerán como gastos, del periodo en que se incurra, los costos del mantenimiento de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

Medición inicial del Propiedad, Planta y Equipo

8. El costo de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

9. Componentes del costo. El costo de los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo comprende todo lo siguiente:

- 9.1. El precio de adquisición:

- i. El precio equivalente en efectivo del elemento, según el párrafo 13;
- ii. Más los honorarios legales y de intermediación;
- iii. Más los aranceles de importación;
- iv. Más los impuestos no recuperables
- v. Menos los descuentos comerciales y las rebajas.

- 9.2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia General. Estos costos pueden incluir:

- i. Los costos de preparación del emplazamiento;
- ii. Los costos de entrega y manipulación inicial;

- iii. Los costos de instalación y montaje; y
- iv. Los costos de comprobación de que el elemento funciona adecuadamente.

10. Los siguientes costos no son costos de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo. Se reconocerán como gastos cuando se incurra en ellos:

- 10.1. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- 10.2. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- 10.3. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- 10.4. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- 10.5. Los costos por préstamos.

Medición posterior del Propiedad, Planta y Equipo

11. La Gerencia General medirá todos los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo así:
- 11.1. Al costo del elemento,
 - 11.2. Menos la depreciación acumulada;
 - 11.3. Menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA

12. Los Elementos de Propiedad, Planta y Equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles de forma sistemática.

Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

13. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá como un Gasto en la partida Depreciación Acumulada. A menos que la política contable de Inventarios requiera que se reconozca como parte del costo.

13.1. El importe depreciable de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo corresponde a:

- i. Su costo medido en el momento del reconocimiento (o el valor que lo sustituya),
 - ii. Menos su valor residual, que corresponde al valor estimado que actualmente se podría obtener por la disposición del elemento, después de haber deducido los costos estimados por tal disposición, si el elemento tuviera ya la antigüedad y condición esperadas al término de su vida útil.
- 13.2. Método de depreciación. La Gerencia General usará como método de depreciación el método de línea recta, que consiste en dividir el importe depreciable sobre la vida útil del elemento. A menos que se pueda determinar otro método que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del Elemento.
14. Si el Elemento se mantiene bajo arrendamiento financiero y no existe certeza de que ALIADOS EN SALUD S.A. (como arrendatario) obtendrá la propiedad al término del arrendamiento, se depreciará totalmente a lo largo de su vida útil o del plazo del arrendamiento, el que fuere menor.
15. Los cambios en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil serán tratados como un cambio de estimación contable.
16. La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Gerencia General.
17. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

ALIADOS EN SALUD S.A. aplicara para su propiedad planta y equipo, las vidas útiles y depreciación con base en el siguiente estimado de Vida útil:

Equipo Medico	Entre 3 y 25 años
Equipo de Oficina	Entre 2 y 20 años

Equipo de Computo	Entre 2 y 10 años
Flota Equipo de transporte	Entre 2 y 15 años.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Objetivo de la Política Contable de Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Pasivos Financieros clasificados como Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, para presentar Estados Financieros con propósito general de la empresa ALIADOS EN SALUD S.A., con información relevante y fiable.

Alcance de la política contable para Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

1. Esta política se aplicará para todos los contratos que generan una cuenta, pagaré o préstamo por Pagar. Es decir, un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

El término "contrato" hace referencia a un acuerdo entre dos o más partes, que les produce claras consecuencia económicas en que ellas tienen poca o ninguna capacidad de evitar, por ser el cumplimiento del acuerdo legamente exigible. Por tanto pueden adoptar una gran variedad de formas y no precisan ser fijados por escrito.

Para que dicho contrato tenga validez las partes deben dar su aprobación, que puede darse de manera indirecta.

2. Además, se aplicará cuando las cuentas, pagarés o préstamos por pagar cumplen con todos los siguientes requisitos:

- 2.1. Los rendimientos para el acreeedor son:

-
- (i) Un importe fijo;
 - (ii) Una tasa fija de rendimiento sobre la vida de la deuda;
 - (iii) Un rendimiento variable que a lo largo de la vida de la deuda, se iguala a la aplicación de una referencia única cotizada o una tasa de interés observable (tal como el DTF); o
 - (iv) Alguna combinación de estas tasas fijas y variables (como el DTF más 2 puntos porcentuales), siempre que tanto la tasa fija como la variable sean positivas (por ejemplo, una permuta financiera de tasa de interés con una tasa fija positiva y una tasa variable negativa no cumpliría este criterio). Para rendimientos de tasas de interés fijo o variable, el interés se calcula multiplicando la tasa para el periodo aplicable por el importe principal pendiente durante el periodo.
- 2.2. No hay cláusulas contractuales que, por sus condiciones, pudieran dar lugar a que el acreedor pierda el importe principal y cualquier interés atribuible al periodo corriente o a periodos anteriores. El hecho de que una deuda esté subordinada a otra deuda no es un ejemplo de esta cláusula contractual.
- 2.3. Las cláusulas contractuales que permitan a ALIADOS EN SALUD S.A., pagar anticipadamente una deuda o que permitan que el acreedor devuelva la deuda antes de la fecha de vencimiento no están supeditadas a sucesos futuros.

Criterios de Reconocimiento de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

3. Se reconocerán los Acreedores Comerciales y las Otras Cuentas por Pagar solo cuando ALIADOS EN SALUD S.A., se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

Medición inicial de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

4. Si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al precio de la transacción.
5. Si la deuda sí constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor presente.

Una transacción de financiación se presenta cuando el acreedor acuerda el pago de la deuda más allá de los términos comerciales normales o cuando financia a ALIADOS EN SALUD S.A., a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición posterior de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

6. Al cierre del periodo sobre el que se informa, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se medirán al valor del costo, menos las bajas en cuentas.

Baja en cuentas de un instrumento de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

7. Se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón.

Se reconocerá de inmediato un ingreso por Baja en Cuentas.

Provisiones y contingencias.

Objetivo de la Política Contable de Provisiones y Contingencias

1. Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de las Provisiones, los Activos Contingentes y los Pasivos Contingentes, para presentar estados financieros con propósito general de ALIADOS EN SALUD S.A., con información relevante, fiable y útil para los socios de la empresa.

Alcance de la política contable para Provisiones y Contingencias.

2. Esta política se aplicará para:
 - 2.1. Las Provisiones: los pasivos con valor o vencimiento inciertos.

- 2.2. Los Activos Contingentes: los recursos de naturaleza posible, surgido por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de ALIADOS EN SALUD S.A.
- 2.3. Los Pasivos Contingentes: las obligaciones posibles, surgidas por sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de ALIADOS EN SALUD S.A.

También se refieren a obligaciones presentes, surgidas por sucesos pasados y no se han reconocido como Pasivos porque:

- (i) No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o
- (ii) El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Reconocimiento y Medición de Activos y Pasivos Contingentes.

3. No se reconocerá ni se medirá un Pasivo Contingente como un Pasivo ya que es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los numerales 5-2 y 5-3.
4. No se reconocerá ni se medirá un Activo Contingente como un Activo. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros del Activo Contingente sea prácticamente cierto se procede a reconocerlo como Activo.

Patrimonio.

Objetivo de la Política Contable de Patrimonio.

1. Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar del Patrimonio, para presentar estados financieros con

propósito general de ALIADOS EN SALUD S.A., con información relevante, fiable y útil para los socios de la empresa.

Alcance de la política contable para Patrimonio

2. Esta política se aplicará para partidas del Patrimonio, que corresponde a la participación residual de los Activos de ALIADOS EN SALUD S.A., una vez deducidos todos sus Pasivos.

Información a revelar del Patrimonio.

3. En las Notas se revelará:

- 1.1. Para cada clase de capital en acciones:

- (i) Número de acciones autorizadas.
- (ii) Número de acciones emitidas y pagadas totalmente.
- (iii) Número de acciones emitidas pero aún no pagadas en su totalidad.
- (iv) El valor nominal de las acciones.
- (v) Una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del año.
- (vi) Los derechos, privilegios y restricciones de cada clase de acción.
- (vii) Las acciones mantenidas por ALIADOS EN SALUD S.A., o por sus subsidiarias o asociadas.
- (viii) Las acciones cuya emisión está reservada por la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones y valores.

Ingresos de actividades ordinarias

Objetivo de la Política Contable de ingresos de actividades ordinarias

1. Establecer los criterios de reconocimiento, la medición de los valores y la información a revelar de los Ingresos Ordinarios, para presentar estados financieros con propósito general de la empresa ALIADOS EN SALUD S.A., con información relevante y fiable.

Criterios de Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

2. Se reconocerán los Ingresos Ordinarios solo cuando ALIADOS EN SALUD S.A. haya transferido totalmente los riesgos y beneficios al tercero (cliente), inherentes al bien o servicio que se está prestando o vendiendo.

Modificación a la presentación de los Estados financieros

De acuerdo a los nuevos marcos técnicos normativos vigentes para las sociedades en Colombia en lo referente a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la nueva administración de la sociedad **ALIADOS EN SALUD S.A.**, decidió realizar una modificación en la presentación de los estados financieros del año 2019, para facilitar la comparación y análisis de los mismos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENCIA AL EFECTIVO

Los valores que conforman el disponible, se encuentran representados en moneda legal colombiana y no tienen ningún tipo de restricción.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Efectivo en caja:	1,497,650	2,137,011	-639,361	-29.92%
Cajas menores	1,000,000	87,602	912,398	1041.53%
Caja general	497,650	2,049,409	-1,551,759	-75.72%
Saldo en bancos:	770,822,811	122,781,820	648,040,991	527.80%
Bancos Cuentas Corrientes - Bancos Moneda Nacional	770,822,811	43,081,022	727,741,789	1689.24%
Bancos Cuentas de Ahorro - Bancos Moneda Nacional	0	79,700,798	-79,700,798	-100.00%
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	772,320,461	124,918,831	647,401,630	518.26%

Se reconocerán como Efectivo tanto los billetes y monedas en caja como los depósitos bancarios a la vista. El Efectivo incluye dinero disponible en bancos nacionales y los depósitos a la vista denominados en moneda nacional.

La sociedad tiene aperturadas dos cuentas corrientes para el manejo de las actividades de la empresa con Bancolombia Cuenta No. 8204077442-7 cuyo saldo a diciembre 31 de 2020 es de \$770.822.811 y la cuenta No. 8206867281-6 sin saldo al cierre de la información financiera. La cuenta de ahorros de Bancolombia Cuenta No. 8204077442-2 se utiliza en el manejo de los pagos a proveedores, acreedores y los rendimientos generados.

Las entidades financieras en las cuales **ALIADOS EN SALUD S.A.** mantiene sus depósitos, se encuentran vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia y están distribuidas en diferentes bancos para atender la operatividad geográfica por cobertura de las sedes médicas.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de **ALIADOS EN SALUD S.A.**, para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

NOTA 4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios de salud que ofrece el **ALIADOS EN SALUD S.A.**

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al final de cada período informado:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Cuentas corrientes comerciales por cobrar	2,062,907,647	1,993,869,808	69,037,839	3.46%
Deterioro de clientes	-222,195,090	-212,486,328	-9,708,762	4.57%
Subtotal cuentas corrientes comerciales por cobrar	1,840,712,558	1,781,383,480	59,329,078	3.33%

El 80% de la cartera por la prestación del servicio es a crédito del cual el 60% es a 30 días y el 20% a 60 días, con contratos a entidades prestadoras de salud y el 20% son servicios de contado a particulares.

Cabe anotar que el comportamiento de pago de la EPS COOMEVA quien representa el mayor porcentaje de participación de la cartera, tiene un comportamiento de pago mayor a 120 días.

En el año 2020 se realizó cálculo del deterioro de la cartera por el método general, entre las edades de 91 y 180, 181 y 360, la cartera se encuentra concentrada en el cliente COOMEVA EPS, detallados a continuación:

TERCERO	VALOR	% PARTICIPACION
COOMEVA E.P.S.	2,031,249,783	98.47%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO	14,829,146	0.72%
CENTRO MEDICO INTEGRAL SERVICIOS DE SALUD C.M.I S.A	5,871,000	0.28%
COMPARTA EPS-S	5,696,716	0.28%
SALUD TOTAL EPS-S	3,254,193	0.16%
MAPFRE COLOMBIA VIDA- SEGUROS S.A.	1,403,209	0.07%
CENTRO ESPECIALIZADO DE DIAGNOSTICO MATERNO INFANTIL	486,000	0.02%
PROVIDA FARMACEUTICA SAS	117,600	0.01%
TOTAL	2,062,907,647	100.00%

NOTA 5.- IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTES

El siguiente es el movimiento del movimiento del impuesto a las ganancias durante el período, así:

Gasto por impuesto a las Ganancias:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Impuesto De Renta Y Complementarios	262,046,000	96,502,247	165,543,753	171.54%
Impuesto a las ganancias diferido	0	-43,516,921	43,516,921	-100.00%
Subtotal gastos por imppto a las ganancias	262,046,000	52,985,326	209,060,674	394.56%

En el año 2020 se calculó impuesto de renta, a la tarifa 32% luego de las depuraciones de ley.

Activos por impuestos corriente, corriente:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Activos por impuestos corrientes	52,553,285	180,558,379	-128,005,094	-70.89%
Subtotal Activos por Impuestos Corrientes	52,553,285	180,558,379	-128,005,094	-70.89%

El saldo de activos por impuestos corrientes corresponde al resultado del cálculo del impuesto de renta del año 2019 y 2020, incluyendo la imputación de las retenciones aplicadas por los clientes al cierre de la información financiera y el saldo a favor del año anterior.

Activos por impuestos diferidos

Corresponde a las variaciones temporarias, en el impuesto de renta de la sociedad.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variacion	%
Activo por impuesto diferido	15,229,395	15,229,395	0	0.00%
Sub-total Activo por impuesto diferidos	15,229,395	15,229,395	0	0.00%

Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	0	%
Pasivos por impuestos Corriente	0	96,502,247	-96,502,247	-100.00%
Pasivos por Impuestos Corrientes	0	96,502,247	-96,502,247	-100.00%

Pasivos por impuestos Diferidos

En el impuesto diferido solo se toman las diferencias de valor temporario, es decir aquellas diferencias que a pesar que transcurre el tiempo se llega al mismo resultado. Es cuestión de tiempo para que sean iguales.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Pasivos por impuestos No corrientes- Impuesto diferido	67,779,242	67,779,242	0	0.00%
Subtotal Pasivos por Impuestos No Corrientes	67,779,242	67,779,242	0	0.00%

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros activos no financieros corrientes corresponden a retenciones de industria y comercio, anticipos, deudores varios, y cuentas por cobrar a socios. El siguiente es un detalle del movimiento de los otros activos no financieros corrientes durante el período:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	0	304,228	-304,228	-100.00%
Activos no financieros anticipos	20,000,000	3,140,359	16,859,641	536.87%
Deudores Varios	49,905,347	35,879,308	14,026,039	39.09%
Prestamos a socios	13,560,228	0	13,560,228	100.00%
Sub total otros activos no financieros corrientes	83,465,575	39,323,895	44,141,680	112.25%

Los anticipos a proveedores son transitorios y se legalizan una vez se reciben los bienes y servicios junto con la factura del proveedor.

El valor registrado en la cuenta de deudores varios la suma de \$ 49.905.347, corresponde a cuentas por cobrar a las EPS por incapacidades y otros.

TERCERO	VALOR	CONCEPTO
COOMEVA E.P.S.	13,538,513	INCAPACIDADES
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	87,780	
SANITAS EPS	11,449,934	
LA NUEVA EPS	7,603,210	
MEDIMAS EPS SAS	11,854,250	
VARIOS	188,650	
OTROS - OSPINO ROJAS RAFAEL ENOC	5,183,010	OTROS
TOTAL	49,905,347	

NOTA 7.-INVENTARIOS

Incluye las Mercancías No Fabricadas por La Empresa, las cuales corresponden a los insumos, materiales y suministros adquiridos para la prestación de los diferentes servicios que ofrece la compañía.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Inventarios	58,642,633	51,966,099	6,676,534	12.85%
Subtotal Inventarios	58,642,633	51,966,099	6,676,534	12.85%

Se maneja stock mínimo de inventarios, con el fin de optimizar los recursos líquidos; por lo tanto, todas las compras de materiales y suministros se realizan mensualmente basadas en el consumo mensual.

NOTA 8.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Incluye los activos de la compañía tales como Maquinaria y Equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Computación y Comunicación y Maquinaria y Equipo Médico Científico que son adquiridos con la intención de emplearlos para el suministro de bienes y servicios, o para usarlos en la administración y se esperan usar durante

más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal de los negocios.

Estos activos se darán de baja por su venta o disposición por otra vía; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, venta u otra disposición.

La depreciación se aplicará de acuerdo con la vida útil real del activo, que es el tiempo que la compañía considera el activo será usado, sin tener en cuenta las disposiciones fiscales del país (Estatuto tributario).

ALIADOS EN SALUD S.A., decide aplicar modelo del costo para todos los activos que posee la compañía.

Cálculo de depreciación acumulada

ALIADOS EN SALUD S.A., aplicara para su propiedad planta y equipo, las vidas útiles y depreciación con base en el siguiente estimado de Vida útil:

ACTIVO	VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo Medico	10 años
Equipo de Oficina	5 años
Equipo de Computo	5 años

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el período:

Año 2020

Conciliación De La Propiedad Planta Y Equipo	Saldo Final 2019	Compras	Bajas Y Reclasificaciones	Gasto Periodo	Depreciación Acumulada Diciembre 31 de 2020	Monto Neto a Diciembre 31 De 2020
Maquinaria y Equipo	46,973,424	291,200		15,613,080	146,978,528	31,651,544
Muebles y Enseres	49,117,520	4,028,000		3,221,940	280,366,617	49,923,580
Equipo de Computación y Comunicación	14,770,765	93,890,616		2,577,120	273,037,673	106,084,261
Equipo Médico y Científico	130,725,375	0		47,880,516	278,640,112	82,844,859
TOTALES	241,587,084	98,209,816	0	69,292,656	979,022,930	270,504,244

Compras 2020

Detallado de compras:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	Detalle	Compras 2020
Maquinaria y Equipo	Mesa de trabajo	291,200
Equipo de Oficina - Equipos	Centrifuga especial digital de 24	4,028,000
Unidad de apoyo diagnóstico	Compra digitalizador CR30XM	93,890,616
Total compras activos 2020		98,209,816

ALIADOS EN SALUD S.A. deprecia sus activos por el método de línea recta, a excepción de los activos de menor cuantía los cuales se deprecian en el mismo año de adquisición.

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

ALIADOS EN SALUD S.A., reconoce como otros activos financieros no corrientes las inversiones al costo que posee en acciones y cuotas partes de interés social en diferentes empresas del sector real colombiano.

A continuación, el detalle de los otros activos financieros no corrientes:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Otros activos financieros no corrientes				
Cooameva	4,441,842	4,049,328	392,514	9.69%
Cooameva EPS	77,618,316	77,618,316	0	0.00%
Otros activos financieros no corrientes	82,060,158	81,667,644	392,514	0.48%

NOTA 10.- PASIVOS FINANCIEROS

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones de la Compañía que reconocen un interés, son valorizadas a costo amortizado.

Pasivos Financieros Corrientes:

Para los meses de octubre y noviembre de 2020, se solicitaron créditos al sistema financiero con el fin de cubrir obligaciones que tiene la sociedad con terceros, donde al corte de diciembre 31 de 2020, la compañía tiene créditos vigentes con el Bancolombia por valor de \$240.803.487, y la tarjeta de crédito \$6.100, dichos recursos fueron gestionados en la pandemia COVID-19.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Tarjeta de Crédito CREDIBANCO	6,100	0	6,100	100%
Credito Bancolombia 8200093593 \$110.000.000 Tasa IBR + 3% MV. Tasa Mensual 0.41%, Plazo 36 meses, tipo cuota variable, fecha de desembolso 20/11/2020	18,333,335	0	18,333,335	100%
Credito Bancolombia 8200093271 \$100.803.487 Tasa IBR + 3% MV. Tasa Mensual 0.41%, Plazo 36 meses, tipo cuota variable, fecha de desembolso 09/10/2020	16,800,580	0	16,800,580	100%
Credito Rotativo Bancolombia \$30.000.000 Fecha de desembolso 20/11/2020	30,000,000	0	30,000,000	100%
Subtotal Pasivos Financieros Corrientes Bancos Nacionales	65,140,015	0	65,140,015	100%

Pasivos Financieros No Corrientes:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Credito Bancolombia 8200093593 \$110.000.000 Tasa IBR + 3% MV. Tasa Mensual 0.41%, Plazo 36 meses, tipo cuota variable, fecha de desembolso 20/11/2020	91,666,665	0	91,666,665	100%
Credito Bancolombia 8200093271 \$100.803.487 Tasa IBR + 3% MV. Tasa Mensual 0.41%, Plazo 36 meses, tipo cuota variable, fecha de desembolso 09/10/2020	84,002,907	0	84,002,907	100%
Subtotal Pasivos Financieros No Corrientes Bancos Nacionales	175,669,572	0	175,669,572	100.00%

NOTA 11.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

ALIADOS EN SALUD S.A. opera en Colombia, bajo la legislación laboral de colombiana, que cita que los empleados deben recibir una remuneración por su trabajo realizado, más una serie de beneficios en los que se encuentran la seguridad social, los riesgos laborales, beneficios durante el contrato en los que se citan las prestaciones sociales y algunos parafiscales. El valor reconocido en el pasivo al finalizar cada periodo presentado en el estado financiero se cancela en el siguiente periodo, entre el 1 de enero y el 14 de febrero, por lo tanto, estas obligaciones son corrientes (Las NIIF definen como beneficios a los empleados, todo el pago que el empleado reciba de manera directa o indirecta). El siguiente cuadro resume los pasivos corrientes por beneficios a los empleados.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Nómina por Pagar	110,474,397	284,078	110,190,319	38788.75%
Cesantías Consolidadas	60,629,214	111,304,632	-50,675,418	-45.53%
Intereses sobre Cesantías	8,100,796	13,356,213	-5,255,417	-39.35%
Vacaciones Consolidadas	17,908,769	50,153,942	-32,245,174	-64.29%
Retenciones y Aportes de Nómina	20,158,400	31,358,015	-11,199,615	-35.72%
Sub total pasivos corrientes por beneficios a empleados	217,271,576	206,456,880	10,814,696	5.24%

El valor de la nómina corresponde al pago de personal administrativo y de servicios en salud que se encuentra contratado directamente por la empresa, que será cancelado en el periodo siguiente.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Las retenciones y aportes de nómina están debidamente conciliados al cierre de los estados financieros.

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los acreedores comerciales y las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios relacionados con la operación ordinaria de la compañía. La cuenta

de costos y gastos por pagar corresponde en su mayoría a proveedores, honorarios, servicios técnicos, servicios mantenimiento, gastos de representación, arrendamientos, servicios públicos, seguros, papelería, retenciones y aportes de nómina entre otros. El plazo que nos da es de 90 días y no nos cobra intereses. Las otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, tanto en su reconocimiento inicial como en su reconocimiento posterior.

Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Proveedores	77,784,452	72,308,020	5,476,432	7.57%
Honorarios	47,598,521	85,043,395	-37,444,874	-44.03%
Servicios técnicos	43,009,431	19,176,527	23,832,904	124.28%
Arrendamientos	199,006,599	214,283,201	-15,276,602	-7.13%
Servicios públicos	5,463,315	2,041,460	3,421,855	167.62%
Seguros	310,570	376,027	-65,457	-17.41%
Otros costos y gastos por pagar	16,500,515	24,610,990	-8,110,475	-32.95%
Subtotal cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	389,673,403	417,839,620	-28,166,217	-6.74%

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar \$ \$ 389.673.403, corresponden a obligaciones con terceros: proveedores, honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, servicios públicos, seguros y otros costos por pagar, que se van cancelando de acuerdo al flujo de caja de la sociedad.

NOTA 13.- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros corrientes se reconocen a su valor nominal, tanto en su reconocimiento inicial como en su reconocimiento posterior.

El siguiente es el movimiento de otros pasivos no financieros corrientes durante el período:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	14,388,506	8,713,534	5,674,972	65.13%
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	1,426,912	1,400,290	26,622	1.90%
Anticipos Y Avances Recibidos	58,439,974	8,228,711	50,211,262	610.20%
Cuentas en participación	36,302,167	26,783,006	9,519,160	35.54%
Subtotal Otros Pasivos No Financieros Corrientes	110,557,558	45,125,542	65,432,017	145.00%

El otro pasivo no financiero corresponde a los saldos de: La retención en la fuente del mes de Noviembre y Diciembre de 2020, el impuesto de industria y comercio

retenido corresponde a los impuestos pendientes de pago liquidados y presentados en enero 2021, anticipos y avances recibidos para terceros \$58.439.974 por concepto de \$49.206.251 cuotas moderadores y \$9.233.723 que son consignaciones no identificadas que se está haciendo la gestión de identificación.

Las cuentas en participación corresponden al valor de \$ 36.302.167 con corte de liquidación definitiva a 31 de mayo de 2020, en donde la sociedad **ALIADOS EN SALUD S.A.**, reconocerá al beneficiario en el momento en que sea recaudo.

NOTA 14.- PROVISIONES

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Demanda Futura	0	700,000,000	-700,000,000	-100.00%
Subtotal Provisiones demandas	0	700,000,000	-700,000,000	-100.00%

La provisión generada durante 2019 por el proceso jurídico correspondiente tubo un movimiento a favor de ALIADOS EN SALUD SA en 2020, dado que se va a segunda instancia y con favorecimiento a la compañía, por lo cual se libera el valor provisionado.

NOTA 15.- PATRIMONIO

Capital

Corresponde al capital autorizado, suscrito y pagado de la sociedad **ALIADOS EN SALUD S.A.**, la cual comprende: A 20.000 acciones con un valor nominal de \$1.000.

La sociedad presento cambios en su composición accionaria de nuevos accionistas debidamente registrada en el libro accionistas y el libro de actas de la sociedad, según asamblea extraordinaria No. 24 de fecha 24 de junio de 2020 y el acta de asamblea extraordinaria No. 25 de fecha 14 de septiembre de 2020.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Capital suscrito y pagado	20,000,000	20,000,000	0	0.00%
Total capital suscrito y pagado	20,000,000	20,000,000	0	0.00%

Reservas

Corresponde a las apropiaciones de las utilidades para la protección de capital aportado y para la readquisición de las mismas.

El resumen las reservas se relacionan a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Reserva legal	10,000,000	10,000,000	0	0.00%
Total reservas	10,000,000	10,000,000	0	0.00%

Utilidades Acumuladas

Corresponde a los resultados acumulados durante los períodos a informar.

El resumen se relaciona a continuación por los últimos dos periodos:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Resultado del ejercicio	1,166,465,665	(466,968,434)	1,633,434,099	-349.80%
Resultados de ejercicios anteriores	849,173,761	1,316,142,195	-466,968,434	-35.48%
Transición -Posterior al nuevo marco técnico Normativo	103,757,515	103,757,515	0	0.00%
Total ganancias o pérdidas acumuladas	2,119,396,942	952,931,276	1,166,465,665	122.41%

La Utilidad del ejercicio del período 2020 fue de \$ 1.166.465.666 millones y una pérdida para el año 2019 \$466.968.434.

NOTA 16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se reconocerán los Ingresos Ordinarios solo cuando **ALIADOS EN SALUD S.A.** haya transferido totalmente los riesgos y beneficios al tercero (cliente), inherentes al bien o servicio que se está prestando o vendiendo.

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias realizados por **ALIADOS EN SALUD S.A.**, en el desarrollo de su objeto social en el departamento de Norte de Santander en la ciudad de Cúcuta. Los productos y servicios facturados van dirigidos a las Entidades Administradoras de Planes de Beneficios (EAPB), servicios de primer y segundo nivel de atención.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Unidad Funcional de Consulta Externa	5,465,463,505	5,588,203,306	-122,739,801	-2.20%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	52,013,944	80,623,771	-28,609,827	-35.49%
Unidad Funcional de Apoyo terapeutico	1,071,200	909,800	161,400	17.74%
Devoluciones y descuentos en ventas	-1,088,060,050	-478,886,057	-609,173,993	127.21%
Total ingresos de actividades ordinarias	4,430,488,599	5,190,850,820	-760,362,221	-14.65%

NOTA 17.- COSTO DE VENTAS

El costo es un decremento de los activos o incrementos de los pasivos de una entidad, durante un período contable con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta, o en su caso en el cambio neto en el patrimonio contable y consecuentemente en su capital ganado o patrimonio contable, respectivamente. En las empresas de servicio, el costo de los servicios prestados está integrado por aquellos costos que se identifican razonablemente en forma directa con la prestación del servicio.

El siguiente es un detalle del costo de la prestación de servicios de la salud realizados por el **ALIADOS EN SALUD S.A.**, actividades que se realizan en la ciudad Cúcuta, Norte de Santander.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Unidad Funcional de Consulta Externa	2,413,334,283	3,209,876,527	-796,542,243	-24.82%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	672,236,292	1,144,591,320	-472,355,028	-41.27%
Unidad Funcional de Apoyo terapeutico	39,947,255	49,486,628	-9,539,373	-19.28%
Total costo de prestacion de servicios	3,125,517,831	4,403,954,475	-1,278,436,644	-29.03%

NOTA 18.- OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de otros ingresos de la prestación de servicios de la salud realizados por el **ALIADOS EN SALUD S.A.**, actividades que se realizan en la ciudad de Cúcuta, Norte de Santander.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Preintegro de provisiones -prestaciones sociales	14,147,122	16,847,656	-2,700,534	-16.03%
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	406,500	3,116,404	-2,709,904	-86.96%
Reintegro provisión demanda	700,000,000	0	700,000,000	100.00%
Venta de mobiliario	3,616,000	0	3,616,000	100.00%
Subvenciones - Auxilio Paef	18,347,000	0	18,347,000	100.00%
Ajuste al peso	58,871	76,429	-17,558	-22.97%
Total Otros Ingresos	736,575,493	20,040,489	716,535,003	3575.44%

Por concepto de provisiones de prestaciones sociales recupero la suma de \$14.147.122.

En 2020 se registraron \$ 700.000.000 como una recuperación de una demanda a favor de la sociedad según fallo de segunda instancia, en donde no hay condena y por tanto no se obliga al pago de la cifra provisionada.

El rubro de Otros ingresos diversos corresponde a: \$18.347.000, valor que se recibió del Gobierno Nacional como beneficio PAEF a la nómina en la pandemia COVID-19, para el año 2020.

NOTA 19.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos de administración realizados por **ALIADOS EN SALUD S.A.**, necesarios en la prestación del servicio de salud, al cierre de los estados financieros:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Sueldos y salarios	253,993,961	238,570,731	15,423,230	6.46%
Gastos por honorarios	38,689,140	56,214,074	-17,524,934	-31.18%
Seguros	84,700	13,454,466	-13,369,766	-99.37%
Servicios	931,395	366,780	564,615	153.94%
Gastos legales	4,006,922	2,756,425	1,250,497	45.37%
Gastos de reparacion y mantenimiento	17,557,249	23,005,771	-5,448,522	-23.68%
Gastos de transporte	7,621,447	2,453,405	5,168,042	210.65%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	69,292,656	66,952,750	2,339,906	3.49%
Deterioro de cuentas por cobrar	174,909,253	41,756,836	133,152,417	318.88%
Otros gastos	17,339,249	18,525,706	-1,186,457	-6.40%
Subtotal Gastos de Administración	584,525,672	464,182,553	120,343,119	25.93%

NOTA 20. COSTOS FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los costos financieros y/o ingresos realizados por **ALIADOS EN SALUD S.A.:**

Costos Financieros

Los intereses bancarios corresponden a pagos de las obligaciones financieras con Bancolombia.

Los intereses de mora principalmente son pagos a la DIAN por retenciones dentro de los dos meses posteriores a la fecha de presentación \$ 288.000 y otros terceros.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Intereses Corrientes	1,780,237	0	1,780,237	100.0%
Intereses Moratorios	3,203,914	28,155	3,175,759	11279.6%
Intereses sobre giro	43,770	4,505	39,265	871.6%
Subtotal Costos Financieros	5,027,920	32,660	4,995,261	15294.8%

Ingresos Financieros

Corresponde a los intereses pagados por la cuenta de ahorros de Bancolombia \$ 19.565 en 2020, y 2019 \$ 54.619, a los descuentos comerciales condicionados \$ 8.293.255 para 2019 y/o ingresos por cuotas moderadoras \$ 9.268.830, en desarrollo del objeto social de la sociedad.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Intereses	19,565	54,619	-35,054	-64.18%
Descuentos comerciales condicionados	0	8,293,255	-8,293,255	-100.00%
Cuotas moderadoras	0	9,268,830	-9,268,830	-100.00%
Subtotal Ingresos Financieros	19,565	17,616,704	-17,597,139	-99.89%

NOTA 21.- OTROS GASTOS

El siguiente es un detalle de los otros gastos realizados por **ALIADOS EN SALUD S.A.**,

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-20	diciembre-19	Variación	%
Gastos Bancarios	5,750,112	7,500,457	-1,750,345	-23.3%
Ajustes y aproximaciones	7,452	19,852	-12,400	-62.5%
Comisiones	5,974,055	467,325	5,506,730	1178.4%
Perdidas en cuotas moderadas	0	37,910,373	-37,910,373	-100.0%
Gravamen a los movimientos financieros	6,444,783	9,366,714	-2,921,931	-31.2%
Impuestos asumidos	356,801	13,729	343,072	2498.9%
Diversos	4,967,365	9,381,583	-4,414,218	-47.1%
Multas, sanciones y litigios	0	709,661,400	-709,661,400	-100.0%
Subtotal Otros Gastos	23,500,568	774,321,433	-750,820,865	-96.97%

Los gastos, comisiones bancarias, y gravamen a los movimientos financieros, corresponden a costos financieros de transacciones bancarias.

En el año 2019 en multas y sanciones se registró la demanda ya mencionada en notas anteriores en contra de la sociedad por valor de \$ 700.000.000.

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE:

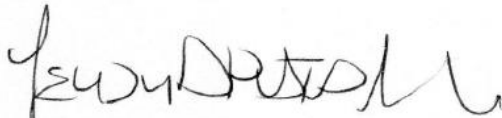
No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros de **ALIADOS EN SALUD S.A.**, y hasta la fecha de la asamblea ordinaria de Accionistas, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa.

Dejamos constancia en la presentación de la información financiera de la sociedad **ALIADOS EN SALUD S.A.**, que desde el primer caso de brote por enfermedad por Coronavirus **COVID-19** en el territorio nacional colombiano, este ha afectado considerablemente la situación económica del país, pero a pesar de las dificultades que atraviesa el sector salud, la compañía ha sabido utilizar esta adversidad a su favor, creando nuevos servicios de salud en la atención, diagnóstico y tratamiento del COVID-19, involucrándose **ALIADOS EN SALUD S.A.**, en las rutas de atención convirtiéndose en un proveedor de servicios de laboratorio con alianzas con otras IPS.

Esta situación nos ha permitido obtener recurso de otras fuentes para apalancar la operación regular, cumpliendo con sus compromisos con clientes y proveedores

pese a la dificultad con el recaudo de los clientes que abarca el mayor porcentaje de la operación, logrando reinventarse para seguir desarrollando a cabalidad su objeto social en la sede de la ciudad de Cúcuta, donde ejerce su actividad económica manteniendo sus normas de protocolo y bioseguridad con el fin de prestar servicios de manera eficiente y oportuna.

Atentamente,



LEYDY ANDREA PLATA MANZANO
Representante Legal
Aliados en Salud SA.



SAIDA LORENA GÓMEZ GONZÁLEZ
Contador Público
TP. 135440-T