

SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	31 de diciembre		PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	Notas	31 de diciembre	
		2020	2019			2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 423.538	\$ 259.725	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	\$ 10.251.317	\$ 6.144.260
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	13.578.706	8.725.042	Beneficios a empleados	11	783.464	697.465
Inventarios	6	288.916	153.587	Pasivos Estimados y Provisiones	12	1.030.203	354.440
Activos por impuestos corrientes	7	591.240	296.450	Pasivos por impuestos corrientes	13	457.626	10.732
				Otros pasivos	14	20.736	35.648
Total activos corrientes		14.882.400	9.434.804	Total pasivos corrientes		12.543.346	7.242.545
ACTIVOS NO CORRIENTES:				PASIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	689.098	1.057.206	Impuesto diferido	15	-	89.754
Activos intangibles	9	226.250	27.298				
Impuesto diferido	15	99.424	-	Total pasivos no corrientes		-	89.754
Total activos no corrientes		1.014.772	1.084.504	Total pasivos		12.543.346	7.332.299
				PATRIMONIO NETO			
Total activos		\$ 15.897.172	\$ 10.519.308	Capital emitido	16	765.000	765.000
				Reservas	17	621.588	621.588
				Adopción primera vez NIIF		589.928	589.928
				Utilidades retenidas		1.210.493	1.047.574
				Resultado del ejercicio		166.817	162.919
				Total patrimonio neto		3.353.826	3.187.009
				Total pasivos y patrimonio		\$ 15.897.172	\$ 10.519.308

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad


SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
Representante Legal (*)


JOHANNA PEÑA FONSECA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No. 181180-T


CATALINA HURTADO MUÑOZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 242301-T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver opinión adjunta)

SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
Ingresos	18	\$ 15.319.308	\$ 16.602.946
Costo de ventas	19	<u>(6.571.670)</u>	<u>(6.968.294)</u>
Ganancia bruta		8.747.638	9.634.652
Ingresos financieros	20	1.120	1.881
Otros ingresos	21	223.518	219.537
Gastos de administración	22	(7.814.645)	(8.365.302)
Gastos de ventas	23	(843.798)	(1.016.434)
Otros gastos	24	(22.896)	(18.779)
Gastos financieros	25	<u>(106.642)</u>	<u>(100.637)</u>
Ganancia antes de impuestos		184.295	354.918
Impuesto de renta	7	(206.657)	(224.689)
Impuesto diferido	15	<u>189.179</u>	<u>32.690</u>
Impuesto a las ganancias		17.478	191.999
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>\$ 166.817</u>	<u>\$ 162.919</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u><u>\$ 166.817</u></u>	<u><u>\$ 162.919</u></u>
Utilidad por acción (en pesos colombianos Nota 16)		<u><u>\$ 218</u></u>	<u><u>\$ 213</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

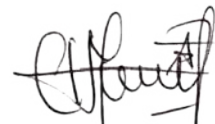
(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad



SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
Representante Legal (*)



JOHANNA PEÑA FONSECA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No. 181180-T



CATALINA HURTADO MUÑOZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 242301-T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver opinión adjunta)

SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO


AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

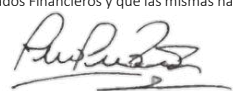
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

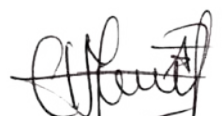
	Capital emitido	Reservas	Adopción primera vez NIIF	Utilidades retenidas	Resultado del ejercicio	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	\$ 640.000	\$ 519.304	\$ 336.152	\$ 781.655	\$ 528.629	\$ 2.805.740
Fusión Imágenes Diagnósticas	125.000	58.022	253.776	(218.448)	-	218.350
Trasposos de utilidades	-	44.262	-	484.367	(528.629)	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	162.919	162.919
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	765.000	621.588	589.928	1.047.574	162.919	3.187.009
Trasposos de utilidades	-	-	-	162.919	(162.919)	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	-	166.817	166.817
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 765.000	\$ 621.588	\$ 589.928	\$ 1.210.493	\$ 166.817	\$ 3.353.826

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad


SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
Representante Legal (*)


JOHANNA PEÑA FONSECA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No. 181180-T


CATALINA HURTADO MUÑOZ
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 242301-T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver opinión adjunta)

SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO


AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019


(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del ejercicio	\$ 166.817	\$ 162.919
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	170.062	383.766
Amortización	82.553	31.397
Impuesto a la renta e impuestos diferidos	17.478	191.999
Recuperación de cartera	(209.478)	-
Deterioro de cartera	375.143	(22.299)
Diferencia en cambio	12.801	3.529
Pérdida de propiedad planta y equipo	297.946	150.919
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(5.019.329)	(4.427.071)
Inventarios	(135.329)	(62.400)
Activos por impuestos corrientes	(411.692)	(434.533)
(Disminuciones) aumentos de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	4.094.256	3.896.632
Otros pasivos	(14.912)	27.375
Pasivos Estimados y Provisiones	675.763	335.940
Pasivos por impuestos corrientes	357.140	(61.610)
Beneficios a empleados	85.999	147.267
Patrimonio Fusión IDX	-	218.350
Flujo neto de efectivo (utilizado en) provisto por actividades de la operación	<u>545.218</u>	<u>542.180</u>
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos intangibles	(281.505)	(1.214)
Adquisición de activos fijos	(99.900)	(598.669)
Flujo neto de efectivo provisto por (utilizado en) actividades de inversión	<u>(381.405)</u>	<u>(599.883)</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	163.813	(57.703)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>259.725</u>	<u>317.428</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 423.538</u>	<u>\$ 259.725</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

(*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.


 SANDOR TIBOR SPAKOVSZKY
 Representante Legal (*)


 JOHANNA PEÑA FONSECA
 Contador Público (*)
 Tarjeta profesional No.181180-T


 CATALINA HURTADO MUÑOZ
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 242301-T
 Designada por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver opinión adjunta)

***Sociedad Interdisciplinaria para la
Salud S.A.***

*Estados Financieros por los años terminados el 31 de
diciembre de 2020 y 2019 e Informe del Revisor Fiscal*



SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (En miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A. (SIPLAS o Compañía) fue constituida por escritura pública No. 4742, del 9 de noviembre de 1998 de la Notaría 25 de Bogotá con vigencia hasta el 30 de marzo de 2029.

SIPLAS tiene como objeto social principal las actividades de apoyo diagnóstico y exámenes de salud ocupacional.

Fusión Sociedad Interdisciplinaria para la Salud Siplas S.A. con Imágenes Diagnósticas S.A.

Los accionistas de SIPLAS e Imágenes Diagnósticas S.A., decidieron integrar estas compañías, jurídica y operativamente, con el fin de obtener una entidad unificada y más sólida.

Esta transacción se protocolizó mediante escritura Pública No. 4742 de la Notaría 25 del 9 de diciembre de 2019, aprobando la fusión por absorción entre (absorbente) SIPLAS y (absorbida) Imágenes Diagnósticas S.A.

En virtud de dicha fusión por absorción SIPLAS, como entidad absorbente, obtuvo todos los contratos, pasivos y activos de la sociedad absorbida. Por lo cual, desde ese momento SIPLAS deberá cumplir con todos los deberes y obligaciones que Imágenes Diagnósticas S.A., adquirió con todos los clientes y proveedores.

La operación anotada se realizó luego de haber dado cumplimiento a la totalidad de los requisitos legalmente establecidos destacándose entre ellos la aprobación por parte de las asambleas de accionistas de las compañías. De acuerdo con lo anterior, la Compañía absorbió activos por \$370.817, pasivos por \$147.135, patrimonio por \$218.350 y utilidades por \$5.332.

Las cifras de Imágenes Diagnósticas S.A., fueron incorporadas a la Compañía al 31 de diciembre de 2019, a continuación, se detallan las cifras de las Compañías integradas en el proceso de fusión:

Fusión Sociedad Interdisciplinaria para la Salud Siplas S.A. con Imágenes Diagnósticas S.A.

	Siplas S.A.	Imágenes Diagnósticas S.A.	Eliminaciones	Saldo Final Siplas S.A.
Total Activos Corrientes	9,376,545	117,227 -	58,968	9,434,804
Total Activos No Corrientes	830,914	253,590	-	1,084,504
Total Activo	10,207,459	370,817 -	58,968	10,519,308
Total Pasivos Corrientes	- 7,282,094 -	77,615	117,164 -	7,242,545
Total Pasivos No Corrientes	- 20,234 -	69,520	-	89,754
Total Pasivo	- 7,302,328 -	147,135	117,164 -	7,332,299
Total Patrimonio	- 3,691,453 -	223,682	728,126 -	3,187,009

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada en 2019 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación. En términos generales el efecto del Covid-19 no afectó el resultado del año de manera significativa, gracias a los servicios prestados en este segmento en ingresos en relación con la toma de exámenes SARS CoV2 (COVID 19); sin embargo, es una operación costosa la cual trajo un mayor costo de materiales, lo que disminuye el margen directo. La Compañía, considera que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales de ingresos y a los flujos de efectivo positivos de tesorería, no compromete la aplicación del principio de negocio en marcha.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de Presentación - La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en su versión año 2017.

2.2 Bases de Preparación - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2020. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros

2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo - El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen los depósitos de libre en bancos y el efectivo disponible. Son considerados activos financieros que representan un medio de pago para la Compañía y con base en éstos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

2.4 Transacciones en Moneda Extranjera - Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Compañía (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

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

2.5 Activos Financieros

- a. *Cuentas por cobrar.* Las cuentas por cobrar se reconocen como activos financieros si representan un derecho contractual para recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa, si tienen pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo; se clasifican en comerciales, generadas directamente en la operación de la empresa, y, no comerciales, que surgen derecho contractual a recibir efectivo u otro equivalente por otras transacciones diferentes a la operación como reclamaciones laborales entidades de seguridad social, préstamos a trabajadores, entre otros.

Las cuentas por cobrar comerciales y las reclamaciones se miden inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo cuando exceda las condiciones de pago esperadas, menos deterioro; debido a que la Compañía no tiene fijadas tasas de interés efectivas ni financiación, el cálculo se realizará con la tasa ponderada de deuda suministrada por el área de tesorería.

- b. *Deterioro de cuentas por cobrar.* Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	not due	0-3 month overdue	3-6 month overdue	6-12 month overdue	12-24 month overdue	>24 month overdue
Health Insurance Funds	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	60%	60%
Public agencies & associations	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	60%	60%
Veterinary	1,0%	1,0%	1,0%	20%	90%	90%
Hospitals	1,0%	1,0%	1,0%	10%	90%	90%
A&S	1,0%	1,0%	1,0%	20%	90%	90%
Physicians	1,0%	1,0%	1,0%	10%	90%	90%
Private patients	1,0%	1,0%	1,0%	20%	90%	90%
Other analysis	1,0%	1,0%	1,0%	10%	90%	90%

Las cuentas por cobrar comerciales se agruparon según las características de riesgo de crédito compartido y los días vencidos. Un instrumento financiero se da de baja cuando no hay una expectativa razonable de recuperación, por ejemplo, al final de los procedimientos de insolvencia o después de una decisión judicial de incobrabilidad.

Baja en cuentas por cobrar – La Compañía dará de baja una cuenta por cobrar con probabilidad de recuperación nula, posterior a la evaluación aprobación de la Administración (Gerencia General y Junta Directiva) si y solo si:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero (derecho al recaudo); Cuentas por cobrar de clientes liquidados,
- Se transfiere el activo financiero a otras entidades (posibles Perceptores); se deben transferir los flujos de efectivo (recaudos) y también los riesgos y derechos sobre el mismo.

- Las bajas en cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cancelando el saldo en libros de cartera contra la cuenta de deterioro, si este último ha consumido todo el saldo de la cartera a la fecha de la baja.

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

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

El cargo por depreciación para distribuir el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

CLASE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (años)
Obras en propiedad ajena (Remodelación)	60 años o periodo vigencia del contrato de arrendamiento (el menor entre los dos). Cuando no se disponga de la vigencia, 3 años (vida útil promedio en esta clase)
Maquinaria y Equipo	8 años
Equipo de Laboratorio	7 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de cómputo y comunicación	3 años
Equipo de Computación y Procesamiento de datos- Otros	5 años
Equipo de Transporte	5 años
Activos de menor cuantía	1 año

Adiciones o mejoras - La Compañía capitaliza como mayor valor de los elementos de propiedad y equipo, adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos, siempre que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

- Aumenten la vida útil del elemento
- Amplíen la capacidad productiva y eficiencia operativa de los mismos.
- Reduzcan costos en la Compañía.

Obras en propiedad - Las remodelaciones en locales propios y alquilados se reconocerán como propiedad y equipo cuando el valor sea igual o superior a 10 SMMLV y generen beneficios económicos a la empresa tales como aumento de ventas, mayores ingresos, ahorros de costos; estas serán de dos tipos:

- Ajena: locales en alquiler para las sedes, se reconocen como elementos de propiedad y equipo a partir de la fecha en que se incurra en los desembolsos para dichas remodelaciones, hasta que finalice el contrato de arrendamiento o hasta que termine la vida útil establecida para este tipo de elementos; el que sea menor de los dos, o tres años sino se conoce la vigencia del arrendamiento.

- Propia: edificios propios, se reconocen como elementos de propiedad y equipo a partir de la fecha en que se incurra en los desembolsos para dichas remodelaciones, hasta que finalice la vida útil estimada para este tipo de elementos que es tres años.

Mantenimiento - De acuerdo con la política contable solo se incluyen como mayor valor en libros del activo los costos de los mantenimientos cuyo valor sea material y que según certificación del proveedor o de la parte técnica de los procesos de gestión de la información y del mantenimiento, repotencien realmente los equipos de laboratorio, equipos de cómputo y procesamiento de datos y maquinaria y equipo, y mejoren su vida útil.

- De los mantenimientos que se realizan a los equipos de laboratorio y maquinaria y equipo, solo los mantenimientos preventivos repotencian los activos tangibles, no lo hacen las calibraciones, validaciones ni calificaciones; se evaluará si estos mantenimientos preventivos aumentan la vida útil del activo.
- Los mantenimientos preventivos a equipos de computación y procesamiento de datos no repotencian la vida útil del activo solo ayudan a mantener su ciclo de vida normal.

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

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

Clase de Activo Intangible	Vida Útil (Años)
Licencias de Sistemas de Laboratorio Clínico	10
Marcas adquiridas	5
Licencias Software	3
Licencias de Antivirus	1

2.9 Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La Compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres por pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

2.10 Activos no financieros - El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, excluyendo inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. El valor recuperable de un activo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo excede su valor recuperable.

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas al final de cada período sobre el que se informa, en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se revierte si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se revierte solo en la medida en que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización y si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

2.11 Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda como operaciones de financiamiento, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comerciales.

Los pasivos financieros en su fecha inicial de adquisición se miden al valor de la transacción (valor razonable), ya sea efectivo o la compra de bienes o servicios.

La medición posterior de los pasivos financieros se realizará al costo amortizado, mediante la aplicación del método de la tasa de interés efectivo en cada período de evaluación. El período está comprendido entre la fecha de vencimiento y el último día del período de evaluación; debido a que la Compañía no tiene fijadas tasas de interés efectivas ni financiación, el cálculo se realizará con la tasa ponderada de deuda suministrada por el área de Tesorería.

Para el caso de las cuentas por pagar comerciales cuando tengan un vencimiento superior a 12 meses, se realiza la medición del costo amortizado teniendo en cuenta la fecha inicial del instrumento, el plazo y la tasa de interés, tasa efectiva para deflactar los valores a valor presente que para la compañía será la tasa ponderada de deuda suministrada por el área de Tesorería, toda vez que estas cuentas por pagar no tienen ningún tipo de tasa de interés efectiva ni de financiación.

2.12 Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido; los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas.

- a. Impuesto corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.
- b. Impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la

combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

2.13 Provisiones - Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El valor reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

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

- a. Corto Plazo. Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Compañía, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.
- b. Largo Plazo. Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Los beneficios a empleados se miden por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre la Compañía y el empleado en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas o políticas internas de la Compañía.

2.14 Ingresos. - Los ingresos de actividades ordinarias comprenden solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la Compañía, por cuenta propia, en el curso normal de las operaciones; las cantidades recibidas para terceros, tales como impuestos sobre las ventas entre otros se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias.

En la Compañía los ingresos generados por los servicios se reconocerán al final de cada período a evaluar; considerando los servicios prestados no facturados.

Para el reconocimiento de los servicios no facturados, se calcula el valor con base en los servicios efectivamente prestados y al informe de reporte gerencial generado por el aplicativo de facturación; el Departamento de Contabilidad realiza la conciliación entre los diferentes sistemas de facturación, tomando como base esta información se determinan:

- Los valores pendientes por facturar tanto del mes como los acumulados
- Los inactivos tanto del mes como los acumulados

De acuerdo con lo anterior, los ingresos estimados se reconocerán en los resultados de la empresa en una cuenta de servicios prestados no facturados contra una provisión. Este reconocimiento se realizará mensualmente con el objetivo de garantizar la confiabilidad de la estimación de los ingresos.

Los ingresos pueden ser estimados con fiabilidad cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Haya probabilidad de que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- El valor de los ingresos de los servicios prestados, los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla pueda medirse confiablemente.

Los ingresos por otros conceptos como intereses, diferencias en cambio, dividendos u otros, se reconocen en el momento que son generados cuando es probable que la Compañía obtenga beneficios económicos asociados con la transacción, por su valor razonable (valor de la transacción).

2.15 Reconocimiento de costos y gastos – La Compañía reconoce sus costos y/o gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, logrando que queden reconocidos en el período contable correspondiente independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen dentro de los costos y gastos los causados a favor de los empleados y otros terceros directa o indirectamente relacionados con la prestación de servicios. Los costos y gastos de administración y ventas se reconocen en el área y línea generadora de los mismos.

2.16 Costos por préstamos - Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la Compañía incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

2.17 Reclasificaciones - Algunas cifras no materiales de los estados financieros de 2019 fueron reclasificadas para fines comparativos con los estados financieros del 2020.

	Estados financieros dictaminados 12/31/2019	Reclasificación	Estados financieros reclasificados 12/31/2020
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 6.137.233	7.027	6.144.260
Pasivos por impuestos corrientes	17.759	(7.027)	10.732
Ingresos financieros	-	1.881	1.881
Gastos financieros	-	(100.637)	(100.637)
Costos financieros	<u>(98.756)</u>	<u>98.756</u>	<u>\$ -</u>
Total	<u>\$ 6.056.236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6.056.236</u>

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

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

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

ANÁLISIS DEL RIESGO - La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de Crédito
- Riesgo de Liquidez
- Riesgo de Mercado
- Riesgo Cambiario

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la Compañía a cada uno de los riesgos mencionados; los objetivos, las políticas y los procedimientos adoptados por la Compañía para medir y administrar dichos riesgos, así como la administración del capital por parte de la Compañía.

Marco de administración de riesgo - La Gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía. La Gerencia Financiera tiene a su cargo el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo en coordinación con las áreas operativas.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, para posteriormente monitorear los riesgos evidenciados y el cumplimiento de los límites establecidos. Regular o periódicamente se revisan las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

El área de Contraloría en conjunto con el director de compliance para la región y el área de control interno corporativa, supervisan la manera en que la administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo del Grupo y revisa si el marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos enfrentados por la Compañía. Este trabajo se realiza en conjunto con las áreas de soporte y entidades de control tales como área de Auditoría Interna en su rol de supervisión.

Riesgo de crédito - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. No obstante, la administración también considera la demografía de la base de clientes de la Compañía, incluyendo el riesgo de impago de la industria y el país en los que opera el cliente, ya que estos factores pueden afectar el riesgo de crédito inmerso en el sector salud.

La Compañía establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. Los principales componentes de esta provisión son un componente de pérdida específico que se relaciona con exposiciones individualmente significativas, y un componente de pérdida colectivo establecido para grupos de activos similares relacionados con pérdidas en las que se ha incurrido pero que aún no se han identificado. La provisión para pérdida colectiva se determina sobre la base de los lineamientos de las políticas corporativas definidas por la Casa Matriz.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a posibles 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 la Compañía 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.

La Compañía apunta a mantener el nivel de su efectivo y equivalentes de efectivo, así como su deuda especialmente con la casa matriz durante un período máximo de 120 días. La Compañía también monitorea semanalmente el nivel de entradas de efectivo esperadas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas por pagos a casa matriz y otras cuentas por pagar.

Riesgo de mercado- El riesgo de mercado es inherente a los cambios en los precios de mercado, a las tasas de cambio, a los precios de los productos, a los cambios en la regulación local, que afecten directamente los ingresos de la Compañía. El objetivo de la administración ante este tipo de riesgo es administrar y controlar las exposiciones a este dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo Cambiario- La Compañía realiza transacciones en moneda extranjera; en consecuencia, se generan exposiciones frente a las fluctuaciones en la tasa de cambio. Las exposiciones a la tasa de cambio son manejadas dentro de los parámetros de las políticas internas de la compañía. Frente a este riesgo, la gerencia financiera junto con el grupo de tesorería, buscan minimizar el impacto de las fluctuaciones cambiarias a través de negociaciones de divisas con las mesas de dinero de las entidades bancarias. La Compañía actualmente realiza transacciones en moneda extranjera para la compra de producto a sus partes relacionadas.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2020	2019
Caja	\$ 7.981	\$ 2.826
Bancos Nacionales	411.812	139.069
Bancos UT (1)	<u>3.745</u>	<u>117.830</u>
Total	<u>\$ 423.538</u>	<u>\$ 259.725</u>

No existen restricciones o limitaciones en el efectivo y equivalente de efectivo.

- 1) Corresponde al reconocimiento de la participación de la UT Synlab Colombia y la UT Suroccidente de la cual Siplas tiene un porcentaje del 10% y 40% respectivamente.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Clientes nacionales	\$ 4.120.007	\$ 4.535.567
Cuentas por cobrar intercompañía (Ver Nota 26) (1)	9.132.768	3.113.065
Anticipos y avances	1.780	16.783
Cuentas por cobrar a trabajadores	766	6.197
Deudores varios	<u>585.290</u>	<u>1.149.670</u>
	13.840.611	8.821.282
Menos: Deterioro (2)	<u>(261.905)</u>	<u>(96.240)</u>
Total	<u>\$ 13.578.706</u>	<u>\$ 8.725.042</u>

- 1) Las cuentas por cobrar intercompañía tuvieron un incremento de \$6.019.703 con respecto al 2019 principalmente con Synlab Colombia S.A.S., por \$5.352.634 por concepto de recobro por administración de contratos de servicios Covid y costos y gastos; Ángel Diagnostica S.A.S., por \$823.480 por concepto de recobros de costos y gastos que se realizan entre las compañías.

- 2) El deterioro reconocido representa la diferencia entre el valor contable de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos futuros que se estima recibir; así como el saldo de las cuentas por cobrar comerciales que presentan evidencia objetiva y cálculo de deterioro individual y colectiva de acuerdo a la clasificación de las cuentas por cobrar comerciales pertenecientes y no pertenecientes al Sistema General de Seguridad Social de Salud en Colombia, con un saldo a diciembre 31 de 2020 de \$261.905.

El DSO (Days Sales Outstanding) o días de rotación de cartera para Sociedad Interdisciplinaria para la Salud es de 110 días.

El movimiento de la provisión para las cuentas dudosas es el siguiente:

	2020	2019
Saldo al 1 de enero	\$ 96.240	\$ 118.539
(+) Provisiones de Cartera (Ver Nota 22)	375.143	(19.146)
(-) Recuperaciones de cartera	<u>(209.478)</u>	<u>(3.153)</u>
Total	<u>\$ 261.905</u>	<u>\$ 96.240</u>

6. INVENTARIOS

Materiales suministros de laboratorio	\$ 57.587	\$ 99.173
Materiales reactivos de laboratorio (1)	231.329	34.722
Inventarios intercompañía (Ver Nota 26)	<u>-</u>	<u>19.692</u>
Total	<u>\$ 288.916</u>	<u>\$ 153.587</u>

El costo de materia prima de reactivos, insumos y suministros reconocido en el estado de resultados corresponde a \$288,916 en el 2020 y \$153.587 en el 2019.

- 1) Durante el año 2020 la Sociedad al realizar nuevas pruebas de laboratorio clínico como las pruebas Covid-19 tuvo la necesidad de incrementar sus inventarios de materiales y de suministros de laboratorio con el objetivo de asegurar una adecuada prestación y el cumplimiento de los contratos y convenios con los diferentes clientes.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corriente		
Saldo a favor renta	<u>\$ 591.240</u>	<u>\$ 296.450</u>
Total	<u>\$ 591.240</u>	<u>\$ 296.450</u>

PROVISION IMPUESTO DE RENTA

Utilidad Antes de Impuestos	\$ 184.295	\$ 354.918
Diferencias temporales no deducibles		
(+/-) Diferencia provisión cartera fiscal vs contable	44.393	(25.457)
(+/-) Diferencia depreciación fiscal vs contable	53.640	87.649
(-) Diferencia tipo de cambio no realizada ingreso	(60)	(2.439)
(+) Provisiones no deducibles	<u>486.796</u>	<u>51.000</u>
Total	584.769	110.753

	2020	2019
Diferencias Permanentes no deducibles		
(+) GMF 50%	39.533	33.109
(+) Otras (Pérdida en Venta de Activos)	4.078	-
(+) Indemnizaciones laborales	45.791	-
Costos y gastos no descontados año anterior		
(-) deducibles año actual	(1.420)	(5.267)
(+) Intereses moratorios	8	57
(+) Impuestos asumidos	-	155
(+) Gastos no deducibles (gastos de años anteriores)	-	178.980
(+) Gastos no deducibles del periodo	2.465	3.888
(+) Otros	-	3.744
(+) Sanciones	-	537
	<hr/>	<hr/>
Total	90.455	215.203
Renta líquida	859.519	680.875
Tarifa Impuesto de Renta	32%	33%
Provisión Impuesto de Renta	275.047	224.689
Ajuste Impuesto de renta año anterior	<u>(68.390)</u>	<u>-</u>
Gasto Impuesto de Renta	206.657	224.689
Autorretención Ventas	378.370	316.744
Autorretención Especial	123.077	138.840
Saldo a favor y/o pagar renta año anterior	<u>364.840</u>	<u>65.555</u>
Saldo a favor renta	<u>\$ (591.240)</u>	<u>\$ (296.450)</u>

Ley de crecimiento económico – En octubre de 2019 la Corte Constitucional declaró inexecutable en su integridad la Ley de financiamiento (Ley 1943 de 2018) por haberse desconocido el curso del debate parlamentario, los principios de publicidad y consecutividad, dejando la normatividad tributaria vigente hasta el 31 de diciembre de 2019. Como consecuencia, el Gobierno Nacional expidió la Ley 2010 de 2019 denominada “Ley de crecimiento económico”, que incorpora, entre otras, las siguientes disposiciones desde el 1 de enero de 2020:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios – La tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta será del 32% para el año gravable 2020, 31% para el año gravable 2021 y 30% a partir del año gravable 2022.

Para el año 2020 se reduce la renta presuntiva al 0,5% del patrimonio líquido y a 0% a partir del 2021. Asimismo, no se encuentran sujetos a la renta presuntiva los contribuyentes del régimen SIMPLE.

Adicionalmente, se incluye la deducción del 100% de los impuestos, tasas y contribuciones efectivamente pagadas durante el año que tengan relación de causalidad con la actividad económica de la Compañía. En el impuesto de industria y comercio, avisos y tableros (ICA) el contribuyente podrá tomar como descuento tributario del impuesto a la renta el 50% para los años gravables 2020 y 2021, y del 100% a partir del año gravable 2022. El gravamen a los movimientos financieros será deducible el 50%.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2020	2019
Anticipo adquisición de propiedad y equipo	\$ 11.376	\$ 268.105
Maquinaria y equipo	949.075	1.015.548
Muebles y enseres	115.154	123.868
Equipo de cómputo y comunicación	687.377	732.375
Flota y equipo de transporte	106.990	106.990
Obras en propiedad ajena	<u>34.951</u>	<u>-</u>
	1.904.923	2.246.886
Menos: Depreciación acumulada	<u>(1.215.825)</u>	<u>(1.189.680)</u>
Total	<u>\$ 689.098</u>	<u>\$ 1.057.206</u>

	Anticipo adquisición pppe	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de transporte	Obras en propiedad ajena	Total
Costo							
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 268.105	\$ 1.015.548	\$ 123.868	\$ 732.375	\$ 106.990	\$ -	\$ 2.246.886
Adiciones	37.323	12.349	-	15.277	-	34.951	99.900
Retiros	<u>(294.052)</u>	<u>(78.822)</u>	<u>(8.714)</u>	<u>(60.275)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(441.863)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	11.376	949.075	115.154	687.377	106.990	34.951	1.904.923
Depreciación							
Saldo al 1 de enero de 2020	-	(733.605)	(83.235)	(337.846)	(34.994)	-	(1.189.680)
Depreciación anual	-	(84.201)	(9.275)	(47.373)	(23.297)	(5.916)	(170.062)
Baja de Activos	<u>-</u>	<u>75.219</u>	<u>8.898</u>	<u>59.800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143.917</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>-</u>	<u>(742.587)</u>	<u>(83.612)</u>	<u>(325.419)</u>	<u>(58.291)</u>	<u>(5.916)</u>	<u>(1.215.825)</u>
Valor en libros al 31 de diciembre de 2020	<u>\$ 11.376</u>	<u>\$ 206.488</u>	<u>\$ 31.542</u>	<u>\$ 361.958</u>	<u>\$ 48.699</u>	<u>\$ 29.035</u>	<u>\$ 689.098</u>

	Anticipo adquisición pppe	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de cómputo y comunicación	Flota y equipo de transporte	Obras en propiedad ajena	Total
Costo							
Saldo al 1 de enero de 2019	\$ 248.287	\$ 671.169	\$ 118.392	\$ 654.298	\$ 106.990	\$ -	\$ 1.799.136
Activos fusión IDX	-	344.379	5.476	78.077	-	-	427.932
Adiciones	170.737	-	-	-	-	-	170.737
Retiros	<u>(150.919)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(150.919)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	268.105	1.015.548	123.868	732.375	106.990	-	2.246.886

	Anticipo adquisición ppye	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de cómputo y comunicación	Flota y equipo de transporte	Obras en propiedad ajena	Total
Depreciación							
Saldo al 1 de enero de 2019	-	(546.560)	(71.100)	(176.557)	(11.697)	-	(805.914)
Depreciación anual	-	(93.876)	(11.332)	(110.794)	(23.297)	-	(239.299)
Depreciación fusión IDX	-	(93.169)	(803)	(50.495)	-	-	(144.467)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ -	\$ (733.605)	\$ (83.235)	\$ (337.846)	\$ (34.994)	\$ -	\$ (1.189.680)
Valor en libros al 31 de diciembre de 2019	\$ 268.105	\$ 281.943	\$ 40.633	\$ 394.529	\$ 71.996	\$ -	\$ 1.057.206

En el año 2020 se hizo una baja de activos fijos por 297.946 como resultado del inventario físico de activos fijos realizado por la empresa Construdiseños.

En los grupos de propiedad y equipo no se ha reconocido ninguna pérdida por deterioro durante este período.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

	2020	2019
Seguros	\$ 22.944	1.602
Licencias software	<u>285.859</u>	<u>57.093</u>
	308.803	58.695
Menos: Amortización acumulada	<u>(82.553)</u>	<u>(31.397)</u>
Total	\$ <u>226.250</u>	\$ <u>27.298</u>

Los activos intangibles tuvieron un incremento de \$250,108 frente al año 2019 principalmente por la compra de licencias de software de laboratorio, implementación de facturación electrónica y redes, software de salud ocupacional.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización.

10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales (1)	\$ 2.137.214	\$ 691.900
Proveedores del exterior	844	61.593
Cuentas por pagar intercompañía (Ver Nota 26) (2)	6.909.322	4.004.616

	2020	2019
Costos y gastos por pagar	1.006.887	1.296.673
Retención en la fuente por pagar	190.059	82.451
Reteica por pagar	<u>6.991</u>	<u>7.027</u>
Total	<u>\$ 10.251.317</u>	<u>\$ 6.144.260</u>

Las cuentas por pagar presentan un incremento del 67% en el año 2020 con relación al año inmediatamente anterior, los rubros que mayor impacto tuvieron fueron:

- 1) La variación con respecto al 2019 se debe a la compra de inventario de reactivos de laboratorio necesarios para mantener la operación de pruebas COVID a proveedores como Abbot, Annar, Quick, Roche, Quimiolab.
- 2) La variación con respecto al 2019 se debe a los recobros de costos y gastos intercompañía principalmente con Ángel Diagnóstica y Synlab Colombia.

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salarios por pagar	\$ 12.386	\$ 586
Cesantías consolidadas	403.336	335.791
Intereses sobre cesantías	46.914	36.465
Vacaciones consolidadas	191.132	191.605
Retenciones y aportes de nómina	<u>129.696</u>	<u>133.018</u>
Total	<u>\$ 783.464</u>	<u>\$ 697.465</u>

12. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Provisiones diversas	<u>\$ 1.030.203</u>	<u>\$ 354.440</u>
Total	<u>\$ 1.030.203</u>	<u>\$ 354.440</u>

Las provisiones corrientes corresponden a costos y gastos al cierre del 2020 por honorarios de médicos adscritos, servicios técnicos, servicios públicos, los cuales corresponden a servicios que nos han prestado en el mes de diciembre de 2020 y que serán facturados por los proveedores en el siguiente mes. Así mismo, hubo un incremento significativo por valor de \$288,482 que obedece principalmente a la estimación de beneficios para empleados que serán cancelados en el año 2021 producto de los resultados del año 2020 y provisión de aportes de pensión de los meses de abril y mayo de 2020 por aplicación del decreto 558 del 15 de abril del 2020 por la contingencia por Covid-19 para las empresas. Son valores estimados confiablemente y cuya fecha de pago probable es el primer trimestre del año 2021.

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos sobre las ventas por pagar	\$ 456.905	\$ 1.488
Impuesto de industria y comercio	<u>721</u>	<u>9.244</u>
Total	<u>\$ 457.626</u>	<u>\$ 10.732</u>

14. OTROS PASIVOS

Anticipos y avances recibidos (1)	<u>\$ 20.736</u>	<u>\$ 35.648</u>
Total	<u>\$ 20.736</u>	<u>\$ 35.648</u>

- 1) Estos pasivos en el 2020 corresponden a los anticipos recibidos de clientes en la prestación de servicio de laboratorio clínico.

15. IMPUESTO DIFERIDO

Saldos del impuesto diferido: A continuación, se presenta el análisis de los activos/ pasivos del impuesto diferido presentado en los estados financieros

	2020	2019
Impuesto diferido (deducible) activo	\$ 227.150	\$ 43.964
Impuesto diferido (imponible) pasivo	<u>(127.726)</u>	<u>(133.718)</u>
Total	<u>\$ 99.424</u>	<u>\$ (89.754)</u>
Diferencias impuesto diferido activo		
Clientes – deterioro	\$ 30.198	\$ 14.849
Propiedad planta y equipo	45.736	29.115
Activos Intangibles	310	-
Pasivos estimados y provisiones	<u>150.906</u>	<u>-</u>
Total	<u>\$ 227.150</u>	<u>\$ 43.964</u>
Diferencias impuesto diferido pasivo		
Clientes – deterioro	\$ -	\$ 2.240
Propiedad planta y equipo	<u>127.726</u>	<u>131.478</u>
Total	<u>\$ 127.726</u>	<u>\$ 133.718</u>
Gasto por Impuesto diferido año	<u>\$ 189.179</u>	<u>\$ 32.690</u>
Total	<u>\$ 189.179</u>	<u>\$ 32.690</u>

16. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 está compuesto por un millón doscientas mil acciones (1.200.000) autorizadas de valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una y un capital suscrito y pagado de setecientos sesenta y cinco mil acciones (765.000).

17. RESERVAS

Las reservas de la compañía están clasificadas en Obligatorias y Estatutarias, al 31 de diciembre comprenden:

Reservas legales	\$ 290.974	\$ 290.974
Reservas estatutarias	<u>330.614</u>	<u>330.614</u>
Total	<u>\$ 621.588</u>	<u>\$ 621.588</u>

Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de su utilidad neta hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito, en la Compañía las reservas legales ascienden a \$290.974. Esta reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse para absorber pérdidas acumuladas.

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios por el período terminado al 31 de diciembre corresponden a:

	2020	2019
Servicios de Laboratorio Clínico (1)	\$ 4.552.744	\$ 9.166.383
Servicios Salud Ocupacional (2)	4.926.184	6.482.112
Servicios Covid (3)	2.812.011	-
Servicios de Imágenes Diagnósticas (4)	396.365	762.170
Servicios Intercompañía (Ver Nota 26) (5)	<u>2.632.004</u>	<u>192.281</u>
Total	<u>\$ 15.319.308</u>	<u>\$ 16.602.946</u>

Los ingresos operacionales tuvieron una disminución neta de \$1.283.638 con respecto al 2019, equivalentes al 8%. Las variaciones más significativas se detallan a continuación:

- 1) El segmento de Laboratorio clínico presenta una disminución de \$4.613.639 con respecto al 2019, equivalentes al 49%; debido a las medidas tomadas por el Gobierno Nacional por la pandemia de Covid 19 en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación.
- 2) El segmento de Salud Ocupacional tuvo un impacto negativo en el ingreso con una disminución de \$1.555.928 equivalente al 24% con respecto al 2019, por la coyuntura de pandemia donde a partir de Marzo/2020 los trabajadores de la mayoría de nuestro portafolio de empresas dejaron de ir a las oficinas e iniciaron teletrabajo, lo cual llevo a que se suspendiera la realización de los exámenes ocupacionales que históricamente se realizan en nuestra sede. Entre los clientes que más afectación presentaron tenemos a Ecopetrol con una disminución de \$980.464, Medplus \$264.404, Cía. de Seg de Vida Colmena \$309.147.
- 3) Así como la pandemia de Covid 19 afectó los dos segmentos anteriores, generó nuevos ingresos por \$2.812.011 en servicios de laboratorio para muestras Covid 19, mediante la oferta de un portafolio de servicios en toma de muestras PCR, Antígeno prueba rápida, Asesoría Médica Virtual, Domicilios, programa para toma de muestras Drive Thru), entre otros servicios asociados.
- 4) El segmento de Imágenes Diagnósticas presenta una disminución de \$365.805 lo cual representa un 48% con respecto al 2019, por la misma afectación que generó las medidas tomadas por el Gobierno Nacional para evitar la propagación del Covid 19.
- 5) Los servicios intercompañía registraron un aumento de \$2.439.723 respecto a 2019 principalmente con Synlab Colombia debido al recobro de la administración de contratos por Covid de clientes de Salud Ocupacional de Siplas que fueron facturados por Synlab.

19. COSTO DE VENTAS

Materiales y suministros	\$ 848.095	\$ 1.081.403
Costos de servicios de laboratorio	67.529	251.555
Costos de personal	3.768.354	3.620.813
Costos Covid	494.201	-
Servicios de Laboratorio Intercompañía (Nota 26)	1.393.491	2.007.821
Otros costos	<u>-</u>	<u>6.702</u>
Total	<u>\$ 6.571.670</u>	<u>\$ 6.968.294</u>

El costo de ventas tuvo una disminución neta de \$396.624 con respecto al 2019, equivalente al 5.7%, debido a la disminución en los ingresos operacionales por las medidas tomadas por el Gobierno Nacional por la pandemia de Covid 19 en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación. Esta disminución se ve reflejada tanto en materiales como en servicios de laboratorio por intercompañía.

Por otro lado, tenemos en 2020 el costo derivado del segmento de Covid 19 por la oferta de un portafolio de servicios en toma de muestras PCR, Antígeno prueba rápida, Asesoría Médica Virtual, Domicilios, programa para toma de muestras Drive Thru), entre otros servicios asociados.

20. INGRESOS FINANCIEROS

	2020	2019
Intereses y rendimientos	\$ <u>1.120</u>	\$ <u>1.881</u>
Total	\$ <u>1.120</u>	\$ <u>1.881</u>

Corresponde a los ingresos obtenidos por concepto de rendimientos de las cuentas de ahorro que posee la Compañía.

21. OTROS INGRESOS

Diferencia en cambio	\$ 3.543	\$ 5.043
Recuperaciones	209.478	72.796
Aprovechamientos	7.048	138.928
Diversos	<u>3.449</u>	<u>2.770</u>
Total	\$ <u>223.518</u>	\$ <u>219.537</u>

El rubro más relevante como otros ingresos corresponde a las recuperaciones de deudores que tuvo un incremento con respecto a 2019 de \$136.682 debido a la gestión de recuperación de cartera realizada en la Compañía durante el 2020.

22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Gastos de personal (1)	\$ 1.756.985	\$ 1.392.635
Honorarios (2)	2.062.699	3.203.743
Honorarios Intercompañía (Nota 26)	25.660	-
Impuestos	166.694	169.264
Arrendamientos	1.542.551	1.565.014
Contribuciones y Afiliaciones	530	4.239
Seguros	12.731	27.281
Servicios	887.020	977.182
Gastos Legales	8.675	16.192
Mantenimientos y Reparaciones	239.239	230.786
Adecuaciones e Instalaciones en propiedades Ajenas	160	402
Gastos de Viaje (3)	22.104	43.160
Depreciaciones (Ver Nota 8)	170.062	239.299
Amortizaciones (4)	82.553	31.397

	2020	2019
Diversos (5)	449.093	366.682
Castigo de cartera	12.746	-
Deterioro de cartera (Ver Nota 5)	<u>375.143</u>	<u>98.026</u>
Total	<u>\$ 7.814.645</u>	<u>\$ 8.365.302</u>

En general la mayoría de los gastos administrativos tuvieron una disminución frente al 2019 por \$550.657 equivalente a un 7%. Las variaciones más significativas se detallan a continuación:

- 1) Con respecto al 2019, el incremento en los gastos de personal por \$364.350 en el año 2020 corresponde a la contratación de personal para atender la operación Covid.
- 2) Con respecto al 2019, la disminución en los honorarios por \$1.141.044 en el año 2020 corresponde a la disminución en el ingreso de ventas del segmento de Salud Ocupacional que hizo que se tuviera que suspender los servicios de los Médicos Adscritos y Red Nacional.
- 3) Con respecto al 2019, la disminución en los gastos de viaje por \$21.056 en el año 2020 se presenta debido a que por las disposiciones del Gobierno para la mitigación de la programación del virus Covid 19, los viajes fueron suspendidos lo cual tuvo incidencia directa en este rubro.
- 4) Con respecto al 2019, el incremento en amortizaciones por \$51.156 en el año 2020 se presenta debido al aumento en los activos intangibles adquiridos en 2020 representados principalmente por la compra de licencias de software de laboratorio, implementación de facturación electrónica, redes, software de salud ocupacional.
- 5) Con respecto al 2019, el incremento en Diversos por \$82.411 en el año 2020 corresponde a un mayor consumo de productos de aseo para el autocuidado del personal, aumento en los combustibles por la operación Covid en cuanto a la atención de domicilios y traslado de muestras, entre otros.

23. GASTOS DE VENTAS

Gastos de Personal	\$ 834.065	\$ 942.583
Gastos de Publicidad	<u>9.733</u>	<u>73.851</u>
Total	<u>\$ 843.798</u>	<u>\$ 1.016.434</u>

Los gastos de ventas disminuyeron con respecto al 2019 en \$172.636 equivalente a un 17%, de los cuales \$108.518 es una disminución en gastos de personal debido a que al personal no esencial se les anticiparon las vacaciones o salieron a licencias no remuneradas y \$64.118 corresponden a gastos de publicidad cuya disminución se debe a que en 2019 se ejecutaron varias estrategias de tipo comercial para impulsar la marca Synlab en la regional.

24. OTROS GASTOS

Diferencia en cambio (1)	\$ 16.344	\$ 8.572
Pérdida en venta de activos (2)	4.078	-
Gastos extraordinarios (3)	-	8.463
Gastos diversos (4)	<u>2.474</u>	<u>1.744</u>
Total	<u>\$ 22.896</u>	<u>\$ 18.779</u>

- 1) En los gastos financieros el movimiento más representativo lo genera la diferencia en cambio de acuerdo con el comportamiento de las monedas extranjeras EUR y USD.
- 2) El efecto en la baja de activos fijos como resultado del inventario realizado a este rubro en 2020 por la Compañía Construdiseños, fue de una pérdida de \$4.078.
- 3) Los gastos extraordinarios en el año 2019 comprendían, gastos por impuestos asumidos, gastos no deducibles fiscalmente por incumplimiento de requisitos para la aceptación, y gastos de ejercicios anteriores.
- 4) En este rubro se registran gastos no deducibles correspondientes a la UT Synlab Colombia de cuyo balance Siplas tiene el 10% de participación.

25. GASTOS FINANCIEROS

	2020	2019
Gastos bancarios	\$ 4.916	\$ 3.724
Comisiones financieras	22.659	30.696
Gravamen a los movimientos financieros	<u>79.067</u>	<u>66.217</u>
Total	<u>\$ 106.642</u>	<u>\$ 100.637</u>

Los gastos financieros son derivados del uso de las cuentas de ahorros que la Compañía tiene vigentes a 31 de diciembre de 2020.

26. TRANSACCIONES CON VINCULADOS

Ingresos de Actividades Ordinarias		
Andreas Rothstein S.A.S.	\$ -	\$ 47.493
Àngel Diagnóstica S.A.	38.854	2.226
Botero Sanín S.A.S.	-	11.556
Instituto de Referencia Andino S.A.S.	-	130.297
Laboratorio Clínico Falab SAS	22.851	-
Laboratorio Clínico Marcela Hoyos Rendon	114	-
Synlab Colombia S.A.S.	<u>2.570.185</u>	<u>709</u>
Total (Ver Nota 18)	2.632.004	192.281
Impuesto a las ventas generado		
Synlab Colombia S.A.S.	<u>600</u>	<u>-</u>
Total Impuesto a las ventas generado	600	-
Costos de Ventas y Operación		
Àngel Diagnóstica S.A.	192.617	418.704
Bioter Diagnóstica S.A.S.	208.050	189.196
Botero Sanín S.A.S.	-	315
Instituto de Referencia Andino S.A.S.	-	123.059
Laboratorio Clínico Falab S.A.S.	96.183	20.053
Synlab Colombia S.A.S.	<u>896.641</u>	<u>1.256.494</u>
Total (Ver Nota 19)	<u>\$ 1.393.491</u>	<u>\$ 2.007.821</u>

	2020	2019
Compra Inventarios IC		
Bioter Diagnóstica S.A.S.	\$ _____ -	\$ _____ 19.692
Total Inventarios IC (Ver Nota 6)	-	19.692
Gastos Administrativos		
SYNLAB International GmbH.	_____ 25.660	_____ -
Total (Ver Nota 22)	25.660	-
Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		
Andreas Rothstein S.A.S.	-	49.969
Àngel Diagnóstica S.A.	1.340.769	517.290
Analizar Laboratorio Clínico Automatizado	2.950	-
Instituto de Referencia Andino S.A.S.	-	121.532
Laboratorio Clínico Marcela Hoyos Rendon	3.460	-
Laboratorio Clínico Falab S.A.S	8.680	-
Synlab Colombia S.A.S.	_____ 7.776.909	_____ 2.424.274
Total (Ver Nota 5)	9.132.768	3.113.065
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		
Andreas Rothstein S.A.S.	-	5.612
Àngel Diagnóstica S.A.	4.632.620	1.122.304
Bioter Diagnóstica S.A.S.	128.695	290.929
Botero Sanin S.A.S.	-	38.367
Instituto de Referencia Andino S.A.S.	-	1.276.397
Laboratorio Clínico Falab S.A.S.	62.617	23.713
Synlab Colombia S.A.S.	2.085.390	1.222.600
SYNLAB International GmbH	_____ -	_____ 24.694
Total (Ver Nota 10)	\$ _____ 6.909.322	\$ _____ 4.004.616

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

La Compañía a 31 de diciembre 2020 no presenta litigios o contingencias a favor o en contra que presenten reclamaciones que puedan afectar de forma significativa los activos de la empresa o que requieran salida de recursos para cancelar una obligación.

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta Directiva el 9 de marzo de 2021. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y/o Junta Directiva. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.


SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Compañía finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad de SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Compañía y de sus subordinadas existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía y de sus subordinadas en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta Directiva de la Compañía el 9 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



Sandor Tibor Spakovszky
Representante Legal



Johanna Peña Fonseca
Contador
T.P. No.181180 -T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de
SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A., (en adelante “la Compañía) los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el parágrafo del artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

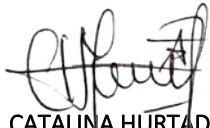
En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A., a 31 de diciembre de 2020, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Como se indica en Política de Bases de Preparación los estados financieros separados adjuntos han sido preparados para cumplir con las disposiciones legales vigentes en Colombia.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, que se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por otro revisor fiscal quien expresó una opinión sin salvedades el 14 de mayo de 2020.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y de la Junta Directiva ; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



CATALINA HURTADO MUÑOZ

Revisor Fiscal

T.P. 242301-T

Designado por Deloitte & Touche Ltda.

09 de marzo de 2020