





NOMBRE CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2019	DICIEMBRE 31 DE 2018	VARIACIÓN ANUAL	VARIACION PORCENTUAL
<b>ACTIVO</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	510,000	2,089,513	(1,579,513)	-76%
CUENTAS POR COBRAR	5	2,482,247,471	2,573,150,364	(90,902,893)	-4%
INVENTARIOS	6	-	-	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,482,757,471</b>	<b>2,575,239,878</b>	<b>(92,482,406)</b>	<b>-4%</b>
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	7	-	-	-	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	1,150,152	2,364,692	(1,214,540)	-51%
DIFERIDOS	9	42,657,674	44,023,539	(1,365,865)	-3%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>43,807,826</b>	<b>46,388,231</b>	<b>(2,580,405)</b>	<b>-6%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,526,565,297</b>	<b>2,621,628,109</b>	<b>(95,062,811)</b>	<b>-4%</b>
<b>PASIVO</b>					
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	10	124,588	-	124,588	0%
PROVEEDORES	11	-	7,219,400	(7,219,400)	-100%
CUENTAS POR PAGAR	11	1,669,694,748	1,600,575,508	69,119,240	4%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	12	4,600,000	-	4,600,000	0%
BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES	13	-	10,145,923	(10,145,923)	-100%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	14	-	1,342,632	(1,342,632)	-100.00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,674,419,336</b>	<b>1,619,283,463</b>	<b>55,135,873</b>	<b>3%</b>
OTROS PASIVOS	15	-	1,365,865	(1,365,865)	-100%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>1,365,865</b>	<b>(1,365,865)</b>	<b>-100%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,674,419,336</b>	<b>1,620,649,328</b>	<b>53,770,008</b>	<b>3%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
CAPITAL SOCIAL	16	386,410,820	386,410,820	-	0%
RESERVAS		61,000,554	61,000,554	-	0%
UTILIDADES O EXCED ACUM		1,667,288,808	1,712,099,011	(44,810,204)	-3%
AJUSTES NIIF ESFA		(1,113,721,401)	(1,113,721,401)	-	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		(148,832,819)	(44,810,204)	(104,022,615)	232%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>852,145,961</b>	<b>1,000,978,780</b>	<b>(148,832,819)</b>	<b>-15%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,526,565,297</b>	<b>2,621,628,109</b>	<b>(95,062,811)</b>	<b>-4%</b>

Las notas y revelaciones forman parte integral de los estados financieros.

  
 LUCY PATRICIA OVALLE RODRIGUEZ  
 C.C. 43.526.958  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ALEJANDRA ATEHORTÚA MONTOYA  
 TP 242280-T  
 CONTADORA

SIDS MEDELLÍN

NIT 900.102.792-8

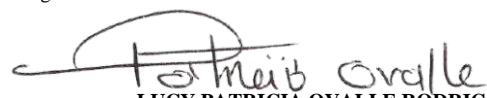
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

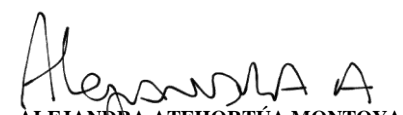
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



NOMBRE CUENTAS	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2019	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 31 DE 2018	ANALISIS VERTICAL	VARIACIÓN ANUAL	ANALISIS HORIZONTAL
VENTAS NETAS		-	0.0%	-	0.0%	-	0%
COSTO DE VENTAS		-	0.0%	-	0.0%	-	0%
MARGEN DE COSTOS		<b>0.0%</b>		-	<b>0.0%</b>		
UTILIDAD BRUTA		-	0.0%	-	0.0%	-	0%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17	(74,293,554)	-100.0%	(43,228,653)	-100.0%	(31,064,901)	72%
GASTOS DE VENTAS		-		-	0.0%	-	0%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		<b>(74,293,554)</b>	0.0%	<b>(43,228,653)</b>	0.0%	<b>(31,064,901)</b>	72%
OTROS INGRESOS	18	148,142,478	-100.0%	18,447,208	-100.0%	129,695,270	703%
TOTAL OTROS INGRESOS		<b>148,142,478</b>	0.0%	<b>18,447,208</b>	0.0%	<b>129,695,270</b>	703%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	19	(207,830,743)	-100.0%	(20,028,759)	-100.0%	(187,801,984)	938%
UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		<b>(133,981,819)</b>	0.0%	<b>(44,810,204)</b>	0.0%	<b>(89,171,615)</b>	199%
IMPUESTO DE RENTA		(14,851,000)	0.0%	-	0.0%	(14,851,000)	0.0%
UTILIDAD O PERDIDA NETA		<b>(148,832,819)</b>	0.0%	<b>(44,810,204)</b>	0.0%	<b>(74,320,615)</b>	332%

Las notas y revelaciones forman parte integral de los estados financieros.

  
LUCY PATRICIA OVALLE RODRIGUEZ  
C.C. 43.526.958  
REPRESENTANTE LEGAL

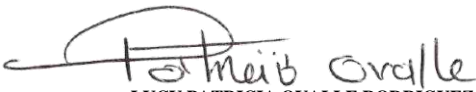
  
ALEJANDRA ATEHORTÚA MONTOYA  
TP 242280-T  
CONTADORA

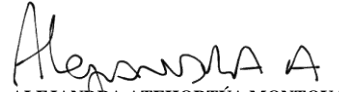
SIDS MEDELLÍN  
 NIT 900.102.792-8  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	UTILIDADES ACUMULADAS	AJUSTES NIIF	RESERVA LEGAL	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2017	386,410,820	(291,462,101)	2,987,068,159	(1,113,721,401)	61,000,554	2,029,296,031
DIVIDENDOS DECRETADOS	-	-	(983,507,047)			
AJUSTES POR MOVIMIENTO EN REALIZACIÓN DE OPERACIONES Y CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-
APROPIACIONES APROBADAS POR LA ASAMBLEA GENERAL	-	291,462,101	(291,462,101)	-	-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(44,810,204)	-			(44,810,204)
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	<b>386,410,820</b>	<b>(44,810,204)</b>	<b>1,712,099,011</b>	<b>(1,113,721,401)</b>	<b>61,000,554</b>	<b>1,000,978,780</b>
AJUSTES POR MOVIMIENTO EN REALIZACIÓN DE OPERACIONES Y CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES	-	-		-	-	-
APROPIACIONES APROBADAS POR LA ASAMBLEA GENERAL	-	44,810,204	(44,810,204)	-	-	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(148,832,819)	-	-	-	(148,832,819)
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE 2019</b>	<b>386,410,820</b>	<b>(148,832,819)</b>	<b>1,667,288,808</b>	<b>(1,113,721,401)</b>	<b>61,000,554</b>	<b>852,145,961</b>

Las notas y revelaciones forman parte integral de los estados financieros.

  
 LUCY PATRICIA OVALLE RODRIGUEZ  
 C.C. 43.526.958  
 REPRESENTANTE LEGAL

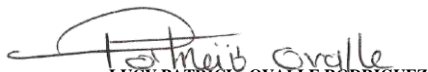
  
 ALEJANDRA ATEHORTÚA MONTOYA  
 TP 242280-T  
 CONTADORA

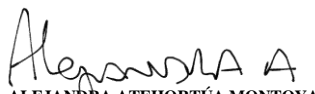
**SIDS MEDELLÍN**  
**NIT 900.102.792-8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**



	<b>31 DE DICIEMBRE 2019</b>	<b>31 DE DICIEMBRE 2018</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
RESULTADOS DEL PERIODO	(148,832,819)	(44,810,204)
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EFECTIVO</b>		
(+) DEPRECIACIONES	183,912	184,800
(+) PROVISIONES	10,748,000	-
(-) INGRESOS RECUPERACIONES	(7,989,671)	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>(145,890,578)</b>	<b>(44,625,404)</b>
<b>VARIACIÓN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>		
(+/-) CUENTAS POR COBRAR	88,144,564	344,579,383
(+/-) INVENTARIO	-	-
(+/-) PROVEEDORES	(7,219,400)	(11,034,955)
(+/-) CUENTAS POR PAGAR	69,119,240	733,322,595
(+/-) IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	4,600,000	(24,521,460)
(+/-) BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES	(10,145,923)	10,145,923
(+/-) PASIVOS ESTIMADOS	(1,342,632)	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(2,734,729)</b>	<b>1,007,866,082</b>
(+/-) INVERSIONES	-	90,000,000
(+/-) PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO	1,030,628	(1,030,628)
(+/-) DE INTANGIBLES	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>1,030,628</b>	<b>88,969,372</b>
(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	124,588	(32,250,001)
(+/-) OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	-	(82,893,084)
(+) PAGO DE DIVIDENDOS	-	(983,507,047)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>124,588</b>	<b>(1,098,650,132)</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>(1,579,513)</b>	<b>(1,814,678)</b>
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	2,089,513	3,904,191
<b>EFFECTIVO AÑO CORRIENTE</b>	<b>510,000</b>	<b>2,089,513</b>

Las notas y revelaciones forman parte integral de los estados financieros.

  
**LUCY PATRICIA OVALLE RODRIGUEZ**  
**C.C. 43.526.958**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**ALEJANDRA ATEHORTÚA MONTOYA**  
**TP 242280-T**  
**CONTADORA**



**SIDS MEDELLÍN S.A.S.**  
**NIT: 900.102.792-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(Cifras en pesos colombianos)**

---

**NOTA N° 1: ENTIDAD REPORTANTE**

La Sociedad SIDS MEDELLIN S.A.S Fue constituida por Escritura Pública 1098, otorgada en la notaría 13A de Medellín, en Julio 11 de 2006, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia en diciembre 29 de 2006, en el libro 9 bajo el número 14215 mediante matrícula mercantil 83247.

Su objeto social es: La prestación de servicios de atención integral a pacientes con VIH, sida y cáncer, así como atención integral a pacientes hemofílicos, pacientes con enfermedad de Von Willebrand y demás trastornos de la coagulación y/o trastornos hematológicos, consulta médica general, consulta médica especializada, consulta psicológica, realización de exámenes de laboratorio CD3, CD4, CD8, carga viral, suministro de medicamentos de alto costo, tanto para VIH, sida como para cáncer, del POS y no POS y material médico quirúrgico, actividades de promoción de la salud y prevención de dichas enfermedades. La sociedad podrá desarrollar los actos propios del objeto social por sí misma o en asociación o colaboración con otras personas naturales o jurídicas. No obstante, esta relación, la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La Sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio industrial de la sociedad.

La entidad, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.



## **NOTA N° 2: BASES DE PREPARACIÓN**

### a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009. Para la compañía aplicara el Decreto N° 3022 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar, contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para



fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

#### **b) Bases de Medición**

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

#### **c) Moneda Funcional y Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

#### **b) Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.



### c) Modelo de negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

### d) Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## **Características cualitativas de la información en los Estados Financieros**

### **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros se de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.





## Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Como parte integral de la relevancia, la compañía ha incluido el concepto de materialidad que se describe a continuación:

## Importancia Relativa y Materialidad

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

### Componentes críticos:

- |  |              |
|--|--------------|
| a. Utilidad error tolerable entre el           | 5% y el 10%  |
| b. Ingreso error tolerable entre el            | 2% y el 5%   |
| c. Activos corrientes error tolerable entre el | 2 % y el 5%  |
| d. Patrimonio entre el                         | 1% y el 2%   |
| e. Total, activo error tolerable               | 0.5% y el 1% |

## Materialidad

Concepto	Saldos	Alcance de Ajuste	% Materialidad	Valor materialidad diciembre 31 2019	Alcance del Ajuste
Total, Activo corriente	\$ 2,482,757,471	5 %	2%	\$49,655,149	\$124,137,875



**POLÍTICA** La materialidad para la compañía será del 2% del total de activo corriente, debido a que es el rubro más representativo de los estados financieros. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si tal valor llegase a superar los \$49,655,149 será considerado material. El alcance del ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad.

### **Fiabilidad**

La información proporcionada en los estaos financieros de la compañía debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

### **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

### **Prudencia**

La incertidumbre que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

### **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.



## **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

## **Oportunidad**

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información esta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

## **Situación financiera (Estados de situación financiera)**

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue.

- a. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.



### **Rendimiento (Estado integral de resultados)**

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a. Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- b. Gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los accionistas.

### **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de SIDS Medellín S.A.S. de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad,
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

### **Base contable de acumulación (o devengo)**

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activo, pasivo, ingreso o gasto cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.



### **NOTA N° 3: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Efectivo: comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Equivalentes al Efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- b. Están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 25 puntos básicos (25 p b).
- c. Tenga vencimiento próximo, a 87 días o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando SIDS Medellín SAS no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos. Actualmente SIDS Medellín SAS No posee recursos restringidos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de SIDS Medellín SAS, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros.



El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando SIDS Medellín SAS no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos. Actualmente SIDS Medellín SAS No posee recursos restringidos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de SIDS Medellín SAS, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros.

## **b) Instrumentos Financieros.**

### **Definiciones**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor Razonable es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Reconocimiento Inicial**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una



transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Medición Posterior**

Al cierre de cada mes, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- a. Los instrumentos financieros básicos, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

**Costo Amortizado** = *Valor Inicial del Título – Abonos a Capital +/- Amortización Acumulada (TIE) - Deterioro*

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar a clientes
- Certificados de Depósito a Término
- Bonos
- Cédulas de Capitalización.

La compañía ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 90 días. Por tanto, sí los créditos son otorgados en un plazo inferior al mencionado **NO REQUERIRÁ** de cálculo del descuento a valor presente.

- b. Los otros instrumentos financieros, se medirán al valor razonable.

Se consideran otros instrumentos financieros:

- Carteras colectivas (Encargos Fiduciarios).
- TIDIS.

### **Deterioro**

Para el deterioro por impago de la cartera, la compañía ha constituido el comité de cartera que se encargará mensualmente de evaluar los clientes con altura de mora superior a 210 días, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago.

**POLÍTICA CARTERA:** La cartera de SIDS Medellín para NIIF el ciclo normal del negocio será de 180 días, para la política de deterioro serán 210 días y para el ciclo de castigo serán 720 días.



En cuanto a las cuentas por cobrar a trabajadores se deberá realizar reunión con gerencia para establecer políticas y dar un adecuado manejo bajo NIIF.

El comité de cartera estará integrado por la Gerencia General y Contador, se reunirá mensualmente y sus decisiones quedarán registradas en actas independientes.

**c) Inversiones en Acciones Reconocimiento**

Las inversiones en Asociadas se reconocerán al costo.

**Medición Posterior**

La entidad aplicará el modelo del costo.

**Modelo del costo**

La entidad medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

La entidad medirá sus inversiones en asociadas para las que hay un precio de cotización publicado mediante el modelo del valor razonable.

**d) Pagos Anticipados Reconocimiento Inicial**

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 90 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

**e) Propiedad, Planta y Equipo.**

**Definiciones**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:





- a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. Se esperan usar durante más de un periodo.

### **Reconocimiento**

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- c. 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. 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 de comprobación de que el activo funciona adecuadamente (testing).
- d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

### **Medición Posterior**

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

$$\text{MODELO DEL COSTO} = \text{COSTO} - \text{DEPRECIACIÓN} - \text{DETERIORO}$$

### **Depreciación**

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.



Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Terrenos	Según Avalúo	0%
Construcciones y edificaciones	Según avalúo – 90 años normal	0%
Maquinaria y equipo	5 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Computadores	5 años	0%
Vehículos	Según avalúo	0%

La empresa SIDS Medellín SAS Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, sí las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

#### **Deterioro**

La entidad al 31 de diciembre de cada año efectuará la evaluación del deterioro, esto es comprar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

**POLÍTICA:** Se activarán los elementos que superen 50 UVT, de lo contrario se llevará directamente al gasto.

#### **f) Intangibles.**

##### **Definiciones**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

##### **Reconocimiento**

La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a. El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b. Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.



## **POLÍTICA CONTABLE GENERAL SIDS MEDELLÍN SAS**

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por SIDS Medellín SAS, como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

### ▪ **Reconocimiento como un gasto:**

SIDS Medellín SAS reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

SIDS Medellín SAS reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares.
- Actividades de establecimiento, que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una empresa con personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (costos previos a la operación).
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de una empresa.
- Plusvalía generada internamente.

### **Medición posterior**

La entidad medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

### **Amortización**

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

### **g) Provisiones, activos y pasivos contingentes**

#### **Definición:**

#### **Pasivo contingente:**

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser



confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - i) No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
  - ii) El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

**Provisión:** Pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto.

### **Reconocimiento inicial**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

### **Medición posterior**

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

### **Pasivos contingentes**

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) del reconocimiento inicial.

### **Activos contingentes**

Una entidad no reconocerá un activo contingente como un activo. La norma internacional requiere que se revele información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza SIDS MEDELLÍN SAS de sus provisiones y pasivos contingentes:



SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si SIDS Medellín SAS Posee una obligación presente que <b>probablemente</b> exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la <b>provisión</b> .
Si SIDS Medellín SAS Posee una obligación <b>posible</b> , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el <b>pasivo contingente</b> .
Si SIDS Medellín SAS Posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere <b>remota la</b> posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

La tabla de valoración definida por SIDS Medellín SAS, considera los siguientes criterios:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
<b>Probable</b>	Superior al cuando la probabilidad sea superior al 70%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
<b>Posible</b>	Cuando la probabilidad de existencia de la obligación se ubique en un rango entre 40 y 70%	Puede presentarse o no.
<b>Remoto</b>	Inferior cuando la probabilidad de existencia de una obligación sea inferior a 40%	No se presentará o no producirá efectos para Organización Vihonco IPS.

#### h) Gastos

La entidad reconocerá los siguientes conceptos como gasto en el estado de resultados del periodo en el cual se origine:



- a. Costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo.
- b. Los desembolsos por promoción y publicidad.
- c. Los desembolsos por papelería.
- d. La entidad reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento.

**i) Ingresos Definiciones**

Se contabilizará los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- b. La prestación de servicios.
- c. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

**Reconocimiento**

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- a. Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o
- b. Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.



### **Prestación de servicios**

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### **Intereses y dividendos**

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- a. Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.
- b. Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.
- c.

### **NOTA N° 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CAJA</b>	-	-
<b>BANCOS</b>	510,000	2,089,513
<b>TOTAL</b>	<u>510,000</u>	<u>2,089,513</u>

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro a valor razonable con cambios en resultados que comprende los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor nominal por este concepto es igual a su valor



razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo.

#### **NOTA N° 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CLIENTES</b>	1,186,025,504	1,541,796,825
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	17,915,372	10,056,333
<b>DEUDORES VARIOS</b>	1,289,054,595	1,191,583,018
<b>PROVISIONES</b>	(10,748,000)	(170,285,812)
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,482,247,471</u></b>	<b><u>2,573,150,364</u></b>

Las cuentas por cobrar deudores reflejan los valores pendientes de pago a la Institución por prestación de servicios de salud. En términos comerciales se asignan hasta 90 días para el pago de las mismas, después de este tiempo se toman como vencidas.

Los deudores varios corresponden a las cuentas por cobrar entre empresas del grupo empresarial y las partes relacionadas.

El deterioro de cartera se calcula basada en las pérdidas incurridas históricas por tercero, el análisis se realiza por documento de forma mensual. El valor del deterioro y recuperaciones por deterioro del año fue reconocido en los resultados del período.

#### **NOTA N° 6: INVENTARIOS**

La entidad en los últimos dos años no ha tenido existencias, puesto que no ha presentado ventas por su proceso de terminación y liquidación.

#### **NOTA N° 7: INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La entidad le cedió las acciones que le pertenecían de la empresa Vihonco IPS Bucaramanga a la entidad controlante Organización Vihonco IPS S.A.S., como pago de deudas entre las mismas, en el año 2017.





**NOTA N° 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	1,905,000	1,905,000
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	32,585,000	32,585,000
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	(33,339,848)	(32,125,308)
<b>TOTAL</b>	<u><u>1,150,152</u></u>	<u><u>2,364,692</u></u>

	<b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>REVALUACIONES</b>	<b>DEPRECIACIÓN DEL AÑO</b>	<b>RETIROS / VENTAS</b>	<b>SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>
<b>COSTO BRUTO</b>						
EQUIPO DE OFICINA	1,905,000	-	-	-	-	1,905,000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	32,585,000	-	-	-	-	32,585,000
<b>SUBTOTAL</b>	<u>34,490,000</u>	-	-	-	-	<u>34,490,000</u>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>						
EQUIPO OFICINA	735,936	-	-	183,912	-	919,848
EQUIPO DE CÓMPUTO	31,389,372	-	1,030,628	-	-	32,420,000
<b>SUBTOTAL</b>	<u>32,125,308</u>	-	<u>1,030,628</u>	<u>183,912</u>	-	<u>33,339,848</u>
<b>TOTAL NETO</b>	<u><u>2,364,692</u></u>	-	<u><u>(1,030,628)</u></u>	<u><u>183,912</u></u>	-	<u><u>1,150,152</u></u>



#### **NOTA N° 9: IMPUESTO DIFERIDO**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>IMPUESTOS DIFERIDO ACTIVO</b>	42,657,674	44,023,539
<b>TOTAL</b>	<b><u>42,657,674</u></b>	<b><u>44,023,539</u></b>

El impuesto diferido, es contabilizado según el método del balance, es decir contempla las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y de los pasivos respecto de los valores mostrados en los estados financieros.

Así las cosas, son pasivos por impuestos diferidos las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles. Son activos por impuestos diferidos las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en ejercicios futuros, relacionadas principalmente con las diferencias entre el saldo contable de las cuentas del pasivo, específicamente provisiones, y la base fiscal. También son activos por impuestos diferidos la compensación de pérdidas obtenidas en ejercicios anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y la compensación de créditos no utilizados procedentes de ejercicios anteriores, los cuales se reconocen siempre y cuando se haya determinado la razonabilidad de su posible uso en períodos posteriores.

Por lo que en el caso de la compañía surgen principalmente por las diferencias temporales entre los valores contables y fiscales de las cuentas por pagar y por cobrar, lo cual se reconoce impuesto diferido sobre la diferencia entre el costo amortizado de los activos y la base fiscal de los mismos.

#### **N° 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.



	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>SOBREGIROS</b>	124,588	
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS CP</b>	-	-
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS CP</b>	-	-
<b>TOTAL</b>	<u><u>124,588</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las obligaciones financieras las tarjetas de fueron canceladas, con la cesión de los inmuebles que poseía la compañía cubriendo intereses corrientes, intereses de mora, y demás gastos bancarios asociados a estas obligaciones.

#### **NOTA N° 11: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

En esta cuenta podemos encontrar los proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra de bienes o servicios, que tiene que ver directamente con el objeto social de la compañía. El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2019 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, devoluciones a particulares, gastos de viaje y cajas menores.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>NACIONALES</b>	-	7,219,400
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	687,500	2,619,400
<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>	1,209,883	147,577
<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<u>1,667,797,365</u>	<u>1,597,808,531</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>1,669,694,748</u></u>	<u><u>1,607,794,908</u></u>

En lo concerniente a cuentas por pagar la partida más representativa los acreedores varios. El aumento de este rubro evidencia el apalancamiento que ha obtenido la institución vía el grupo empresarial. Las Retenciones en la fuente a título de renta efectuadas a los diferentes pagos o abonos en cuenta por la institución, esta se declara de forma mensual y el saldo al corte representa las retenciones efectuadas en el mes de diciembre de 2019 al igual que la auto renta.



### **NOTA N° 12: IMPUESTO GRAVÁMENES Y TASAS**

Las cifras corresponden a la provisión de impuestos de año 2019 y 2018 por concepto de impuesto de renta y complementarios.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS IMPORRENTA</b>	4,600,000 -	- -
<b>TOTAL</b>	<u><u>4,600,000</u></u>	<u><u>-</u></u>

### **NOTA N° 13: BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES**

Todos los beneficios a empleados por pagar, corresponden a obligaciones de corto plazo, por lo tanto, se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior. El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>SALARIOS POR PAGAR</b>	-	-
<b>CESANTÍAS CONSOLIDADAS</b>	-	6,175,535
<b>INTERESES SOBRE CESANTÍAS</b>	-	671,997
<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>	-	-
<b>VACACIONES CONSOLIDADAS</b>	-	3,298,391
<b>TOTAL</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>10,145,923</u></u>

Al cierre del periodo la empresa no contaba con ningún empleado, debido a que no operando.

### **NOTA N° 14: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES Y OTROS PASIVOS**

El saldo de provisiones y otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PROVISIÓN POR CONTINGENCIAS</b>	-	1,342,632
<b>TOTAL</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,342,632</u></u>



En el año 2019, no se realizan provisiones fiscales, ni provisiones laborales, puesto que la empresa se encuentra a paz y salvo en los dos rubros.

#### **NOTA N° 15: OTROS PASIVOS**

El saldo de otros pasivos no corrientes a diciembre 31 de 2019 incluye:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>	-	1,365,865
<b>TOTAL</b>	-	<b>1,365,865</b>

#### **NOTA N° 16: PATRIMONIO**

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2018 incluye:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CAPITAL SOCIAL (1)</b>	386,410,820	386,410,820
<b>RESERVAS (2)</b>	61,000,554	61,000,554
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (3)</b>	(148,832,819)	(44,810,204)
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT (4)</b>	1,667,288,808	1,712,099,011
<b>AJUSTES NIIF ESFA (5)</b>	(1,113,721,401)	(1,113,721,401)
<b>TOTAL</b>	<b>852,145,961</b>	<b>1,000,978,780</b>

(1) El capital social de SIDS está conformado de la siguiente manera:

<b>Accionista</b>	<b>NIT o C.C.</b>	<b>Porcentaje suscrito</b>	<b>Número de Acciones</b>	<b>Valor nominal de las acciones</b>
<b>Organización Vihonco IPS S.A.S</b>	900.098.985-5	50%	10	\$193.320.541
<b>Vihonco IPS Bucaramanga S.A.S</b>	900.254.233-4	50%	10	\$193.320.541



- (2) El saldo corresponde a la reserva legal de las utilidades generadas de periodos anteriores.
- (3) El saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2019.
- (4) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2019 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad primario y secundario en los periodos anteriores.
- (5) El saldo que presenta esta cuenta es debido a la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de disponible, propiedad planta y equipo y diferidos de años anteriores. Ajustado a valores reales por medio de peritaje a la propiedad planta y equipo y reclasificación de disponible y diferido.

#### **NOTA N° 17: GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los gastos de administración de los años 2019 y 2018 comprenden:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	58,783,301	36,182,343
<b>HONORARIOS</b>	700,000	-
<b>IMPUESTOS</b>	104,191	4,526,539
<b>GASTOS POR SERVICIOS</b>	1,050,000	-
<b>GASTOS LEGALES</b>	2,360,950	2,334,971
<b>GASTOS DE VIAJE</b>	5,500	-
<b>DEPRECIACIÓN</b>	183,912	184,800
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	357,700	-
<b>PROVISIONES</b>	10,748,000	

#### **NOTA N° 21: OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos de los años 2019 y 2018 comprenden:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>REND FINANCIEROS</b>	140,151,982	-
<b>RECUPERACIONES</b>	7,989,671	18,447,166
<b>DIVERSOS</b>	825	42
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<u><u>148,142,478</u></u>	<u><u>18,447,208</u></u>





ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

**CAPITAL DE TRABAJO =**

2,482,757,471 - 1,674,419,336 = 808,338,135





Medellín, 30 de junio de 2020

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal **Lucy Patricia Ovalle Rodríguez**, Contador Público **Alejandra Atehortúa Montoya** de la Compañía **SIDS MEDELLÍN S.A.S.**, con NIT. 900.102-792-4

### Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2019, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo con la Ley 1314 del 2009. Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2019.
- Que los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2019, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales, libros auxiliares del software contable y están debidamente soportados.
  - Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

**SIDS MEDELLÍN S.A.S,**

**NIT 900254233-4**

CALLE 29 #44-174  
BARRIO COLOMBIA  
MEDELLÍN, ANTIOQUIA

TELÉFONO: (034) 560-41-58



- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

Se expide la presente certificación en Medellín, a los 30 días del mes de mayo del 2020, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

  
**LUCY PATRICIA OVALLE RODRÍGUEZ**  
C.C. 43.526.958  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**ALEJANDRA ATEHORTÚA MONTOYA**  
TP 242280-T  
CONTADORA

**SIDS MEDELLÍN S.A.S,**

**NIT 900254233-4**

CALLE 29 #44-174  
BARRIO COLOMBIA  
MEDELLÍN, ANTIOQUIA

TELÉFONO: (034) 560-41-58