

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A
ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos colombianos)



ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A

ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de Diciembre de 2019

VIGILADO





ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD
A&S S.A
A 31 de diciembre de 2019

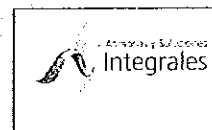
Índice del Contenido

I.	COMENTARIO DE LA GERENCIA.....	4
II.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
III.	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	6
IV.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
V.	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
VI.	PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	9
1.	INFORMACIÓN GENERAL.....	9
2.	DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES	9
3.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
3.1	Consideraciones Generales	10
3.2	Efectivo y equivalentes de efectivo	13
3.3	Instrumentos financieros.....	13
3.4	Inventario.....	14
3.5	Anticipos entregados.....	15
3.6	Propiedades, planta y equipo.....	15
3.7	Arrendamientos.....	15
3.8	Activos y pasivos por impuestos diferidos.....	16
3.9	Deterioro del valor de los activos.....	16
3.10	Otras Provisiones.....	17
3.11	Pasivos por impuestos corrientes.....	18
3.12	Otros pasivos no financieros corrientes.....	18
3.13	Otros impuestos	19
3.14	Capital suscrito y pagado y superávit	19
3.15	Ganancias Acumuladas.....	19
3.16	Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias	19

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD
A&S S.A
ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos colombianos)



4	SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	20
5	Efectivo y equivalentes al efectivo	22
6	Activos financieros.....	22
7	Otros Activos Financieros	23
8	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	23
9	Inventarios.....	25
10	Propiedades, Planta y Equipo	25
11	Activos y pasivos por impuestos diferidos.....	26
12	Otros pasivos financieros	27
13	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	28
14	Otros pasivos no financieros	29
15	Impuesto a las ganancias.....	29
16	Capital.....	30
17	Ingresos de actividades ordinarias	31
18	Otros ingresos.....	32
19	Detalle de costos y gastos administración	32
20	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	33



I. COMENTARIO DE LA GERENCIA COMENTARIO DE LA GERENCIA

I ASPECTOS GENERALES

El año 2019 la compañía logro alcanzar un número importante de proyectos, algunos directamente y otros en uniones temporales por valor de \$ 4.162 millones, lo cual permitió a final de año obtener un balance positivo, en términos económicos y logros de experiencia. De otra parte, se alcanzó un número importante de vinculación de personal a los diferentes proyectos, con más de ciento veinticuatro (124) profesionales, técnicos y tecnólogos mediante contrato de prestación de servicios profesionales y veintiún (21) mediante contrato laboral a término definido o indefinido.

II VENTAS Y CONTRATACION 2019

Durante la vigencia 2019 se formalizaron y se ejecutaron los siguientes contratos, con entidades públicas y privadas, por más de CUATRO MIL CIENTO SESENTA Y DOS MILLONES QUINIENTOS SIETE MIL DOSCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS. (\$4.162.507.273), donde están contemplados proyectos en asociación con empresas aliadas, destacando la alianza con la UNIVERSIDAD DEL CES, por tres años consecutivos. Para el año 2019, se lograron adiciones de Reconocimiento a la calidad con la Alcaldía de Medellín.


III ADMINISTRACION Y RECURSO HUMANO

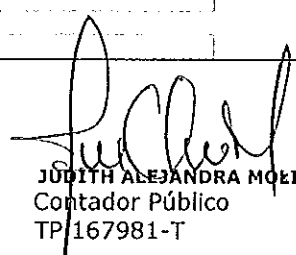
La empresa durante la vigencia 2019 siempre estuvo al día y en completo control de legalidad por concepto de impuestos, salarios y honorarios. Se realizaron pagos por concepto de salarios, prestaciones y seguridad social por valor de \$ 409 millones de pesos al personal vinculado y pago oportuno de proveedores durante la vigencia. Por concepto de pago de honorarios en los diferentes proyectos directos de la empresa se realizaron transacciones por valor de \$ 526 millones de pesos y para los proyectos en alianzas por valor de \$ 1.540 millones de pesos. De otra parte, se logró inversiones y mantenimiento en infraestructura por valor de \$ 18.3 millones y en equipos y tecnología por valor de \$ 9.6 millones de pesos.




II. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
Cifras expresadas en pesos colombianos			
ACTIVOS	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	333.034.776	37.825.154
Otros activos financieros	6 y 7	158.910.972	-
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6 y 8	474.103.338	488.518.375
Inventarios	9	198.291.655	213.148.642
Activos por impuestos		232.902.530	424.296.784
Total activos corrientes		1.397.243.271	1.163.788.955
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	10	2.075.538.706	2.030.218.721
Total activos no corrientes		2.075.538.706	2.030.218.721
TOTAL ACTIVOS		3.472.781.977	3.194.007.676
PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2019	31/12/2018
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	6 y 12	13.866.130	82.439.309
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	6 y 13	81.033.379	90.712.481
Pasivos por impuestos	11	176.183.999	68.047.137
Otros pasivos no financieros	14	33.135.551	-
Total pasivos corrientes		304.219.059	241.198.927
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	12	291.878.058	164.270.098
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	13	316.191.942	358.368.481
Pasivo por impuesto diferido	10	48.165.000	51.225.051
Total pasivos no corrientes		656.235.000	571.863.630
TOTAL PASIVOS		960.454.059	813.062.557
PATRIMONIO			
Capital emitido	16	247.000.000	247.000.000
Prima de emisión		756.900.000	756.900.000
Otras reservas		110.170.785	110.170.785
Ganancias (pérdidas) del periodo		131.382.799	114.881.769
Ganancias (pérdidas) acumuladas	3.15	1.266.874.334	1.151.992.565
Total patrimonio		2.612.327.918	2.380.945.119
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		3.472.781.977	3.194.007.676


LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA
Representante Legal


JUDITH ALEJANDRA MOLINA
Contador Público
TP 167981-T



ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
Revisora Fiscal
TP 60204-T

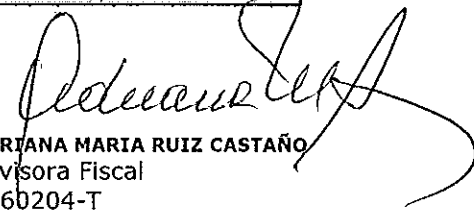


III. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por función del gasto)			
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
Cifras expresadas en pesos colombianos			
Detalle	Nota	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos de actividades ordinarias	17	2.714.753.947	1.769.321.208
Costo de ventas	17	(2.282.474.825)	(1.637.748.900)
Ganancia bruta		432.279.122	131.572.308
Otros ingresos, por función	18	73.304.272	34.778.613
Costos de distribución		-	-
Gastos de administración	19	(264.413.706)	(8.409.997)
Otros gastos, por función	19	(20.123.206)	(887.184)
Otras ganancias (pérdidas)		-	-
Ingresos financieros		1.667.550	428.566
Costos financieros		(31.052.749)	(23.734.696)
Gastos de intereses		(28.472.535)	(15.297.790)
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		163.188.748	117.819.820
Ingreso (gasto) por impuestos	15	(31.805.949)	(2.938.051)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas.		131.382.799	114.881.769
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas.		-	-
Ganancia (pérdida)		131.382.799	114.881.769
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Componentes de otro resultado integral, neto de impuestos			
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período			
Otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, neto de impuestos		0	0
Otro resultado integral		0	0
Total resultado integral		131.382.799	114.881.769


 LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA
 Representante Legal


 JUDITH ALEJANDRA MOLINA
 Contador Público
 TP 167981-T



 ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
 Revisora Fiscal
 TP 60204-T




IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
Cifras expresadas en pesos colombianos								
		Capital suscrito y pagado	Prima de emisión	Reservas		Ganancias (pérdidas) acumuladas		Patrimonio total
				Reserva Obligatoria	Adopción por primera vez ISIF	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	
Patrimonio al comienzo	01/01/2018	247.000.000	758.909.000	110.170.785	430.748.764	857.504.749	138.418.083	2.549.749.421
Ajustes de periodos anteriores								
Incremento (disminución) por cambios en política		-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de en		-	-	-	-	-	-	-
Total ajustes de periodos anteriores		-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio reexpresado		-	-	-	-	-	-	-
Cambios en patrimonio								
Resultado Integral								
Ganancia (pérdida)		-	-	-	-	138.418.083	114.681.769	253.299.852
Otro resultado integral		-	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral		-	-	-	-	138.418.083	114.681.769	253.299.852
Aportes de los accionistas								
Apropiaciones		-	-	-	-	-	(138.418.083)	(138.418.083)
Dividendos		-	-	-	-	(274.677.071)	-	(274.677.071)
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	-	-	-	(136.258.988)	(23.736.314)	(159.995.302)
Patrimonio al final	31/12/2018	247.000.000	758.909.000	110.170.785	430.748.764	721.249.801	114.881.769	2.389.954.119
Ajustes de periodos anteriores								
Incremento (disminución) por cambios en política		-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de en		-	-	-	-	-	-	-
Total ajustes de periodos anteriores		-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio reexpresado		-	-	-	-	-	-	-
Cambios en patrimonio								
Resultado Integral								
Ganancia (pérdida)		-	-	-	-	114.681.769	131.382.799	246.064.568
Otro resultado integral		-	-	-	-	-	-	-
Total resultado integral		-	-	-	-	114.681.769	131.382.799	246.064.568
Aportes de los accionistas								
Apropiaciones		-	-	-	-	-	(114.681.769)	(114.681.769)
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio		-	-	-	-	114.681.769	16.701.030	131.382.799
Patrimonio al final	31/12/2019	247.000.000	758.909.000	110.170.785	430.748.764	835.931.570	131.582.799	2.521.327.918


 LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA
 Representante Legal



 JUDITH ALEJANDRA MOLINA
 Contador Público
 TP 167981-T

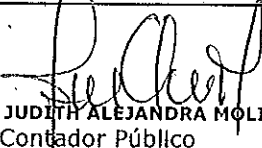

 APRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
 Revisora Fiscal
 TP 60204-T

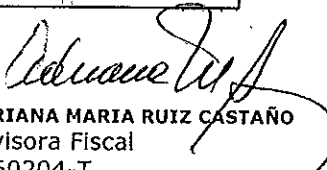


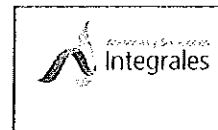
V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Cifras expresadas en pesos colombianos		
Detalle	31/12/2019	31/12/2018
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ganancia (Pérdida)	131.382.799	114.881.769
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	(3.060.051)	(2.938.051)
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	40.194.199	35.685.916
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del período		(42.940.855)
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	168.616.947	104.688.779
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	14.856.987	(36.152.145)
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	14.415.037	(109.086.723)
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	191.394.254	(117.360.016)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	(49.655.640)	20.013.089
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	87.512.697	28.982.777
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	268.323.336	(213.603.018)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Otros pagos para adquirir activos financieros	(158.910.972)	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	49.500.000	
Compras de propiedades, planta y equipo	(105.214.628)	4.496.935
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)		(16.867.000)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(214.626.600)	(12.370.066)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos	193.350.182	100.459.094
Reembolsos de préstamos	(110.355.242)	(286.691.663)
Dividendos por pagar		274.677.072
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	82.994.940	88.444.803
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambios	295.209.622	(32.839.801)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	295.209.622	(32.839.801)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período o ejercicio.	37.825.154	70.664.955
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período o ejercicio	333.034.776	37.825.154


Laura Marcela Córdoba Zapata
Representante Legal


Judith Alejandra Molina
Contador Público
TP 167981-T


Adriana María Ruiz Castaño
Revisora Fiscal
TP 60204-T



VI. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A identificada con número de identificación tributaria 811.038.796-0, se constituyó como sociedad comercial de responsabilidad limitada mediante escritura pública No.1165 otorgada en la Notaría 29ª de Medellín en Marzo 5 de 2003 y fue registrada ante Cámara de Comercio de Medellín el 22 de abril del mismo año, en el libro 9 bajo el No.3915. Posteriormente fue reformada a Sociedad Anónima mediante escritura pública Nro. 3905 otorgada en la Notaría 9ª de Medellín en diciembre 28 de 2007.

La sociedad tiene por objeto social realizar actividades de asesoría, asistencia técnica, capacitación, interventoría, auditoría y demás actividades de apoyo especialmente en las entidades que conforman el sistema integrado de seguridad social en Colombia, el sector educativo y del sector de Protección social.

El término de duración de la sociedad expira el 28 de diciembre de 2062.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Compañía ASESORIAS Y SOLUCIONES INTEGRALES EN SALUD A&S S.A, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en sus versiones 2009 y 2015, son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board -IASB®)

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la empresa preparó sus Estados Financieros Individuales, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA) contenidos en los Decretos 2649 y 2650 de 1993. No obstante, la información financiera correspondiente al periodo 2015, incluida



en los presentes Estados Financieros Individuales con propósitos comparativos, ha sido preparada aplicando el marco técnico normativo de NIIF para las PYMES anteriormente descrito.

La empresa aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con leyes y otras normas vigentes en Colombia:

- a) La moneda de registro en la que debe llevarse la contabilidad en Colombia, es el peso colombiano, esto de acuerdo con artículo 6º de la Ley 31 de 1992 que indica que la unidad monetaria y unidad de cuenta del país es el peso emitido por el Banco de la República, adicionalmente de acuerdo con el Código de Comercio en los artículos 37 de la Ley 222 de 1995 y 208 numeral 4, que indica que la información contenida en los estados financieros debe ser tomada fielmente de los libros de contabilidad.
- b) De acuerdo con los artículos 48 y 52 del Código de Comercio y demás artículos relacionados, todas las Entidades, individualmente consideradas, están obligadas a llevar contabilidad y por lo menos una vez al año, elaborar estados financieros que someterán a aprobación de la Asamblea General.
- c) Decreto 2420 de 2015, Libro 1, Parte 1, artículo 1.1.2.2, parágrafo 1, indica que se consideran estados financieros individuales, aquellos que cumplan con los requerimientos de las secciones 3 a 7 de la NIIF para las PYMES y presentados por una entidad que no tiene inversiones en las cuales tenga condición de asociada, negocio conjunto o controladora.
- d) Decreto 2420 de 2015, Libro 2 Disposiciones Finales, Parte 1 Derogatoria y Vigencia, artículo 2.1.1 numeral 3, dispone que el Decreto 2649 de 1993, continuará vigente en lo no regulado en los marcos técnicos normativos de información financiera bajo Normas Internacionales de Información Financiera (Plenas, PYMES y microempresas) compilados en el Decreto 2420 de 2015. Por ejemplo continúan vigentes los artículos contenidos en el Título 3 del Decreto 2649 de 1993 relativos a libros de contabilidad, en concordancia con las disposiciones del Código de Comercio sobre la misma materia.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones Generales

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

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



Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

Base de contabilización

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

Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros Individuales comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2017, la Administración de A&S S.A, ha llegado a la conclusión que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

Conjunto completo de los Estados Financieros Individuales y Período Contable

Los Estados Financieros Individuales de A&S son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- b) Estado de Resultado Integral único Individual que muestra todas las partidas para determinar el resultado integral del periodo, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- d) Estado de Flujos de Efectivo Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 20179 por el método Indirecto.
- e) Notas a los Estados Financieros Individuales.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019 es uniforme con la del periodo anterior comparativo.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La información es material o tendrá importancia relativa si puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los Estados Financieros. La materialidad dependerá



de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas podría ser el factor determinante.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Presentación de información no requerida

Para la presentación de estados financieros de 2018, preparados aplicando la NIIF para las PYMES, no se presenta información por segmentos, tampoco se requiere presentar información financiera intermedia.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de A&S S.A se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (el Grupo) en pesos colombianos.

La moneda funcional de la Entidad se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación.

Frecuencia de información e información comparativa

A&S prepara sus Estados Financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparados con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes estados financieros se presentan con corte 31 de diciembre de 2019 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2018, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.



3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

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

3.3 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

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

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

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

Activos financieros corrientes

Títulos de renta variable

Comprende inversiones en acciones y en carteras colectivas cerradas o cuyo vencimiento excede los tres meses. Se reconocen inicialmente al precio de



transacción sin tener en cuenta los costos de transacción, y su medición posterior se realiza a valor razonable con cambios en resultados.

Títulos de renta fija

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

Obligaciones financieras

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

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

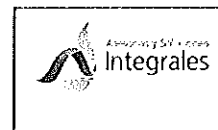
La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

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

Las cuentas por pagar a largo plazo se miden posteriormente al costo amortizado utilizando una tasa del DTF del año anterior, para aquellas que tienen valores materiales, es decir, que superaran 100 SMLV.

3.4 Inventario

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver



el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.5 Anticipos entregados

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

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

3.6 Propiedades, planta y equipo

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

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

3.7 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces



al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.8 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

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

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

3.9 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos



activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

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

3.10 Otras Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la entidad están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la entidad. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

Pasivos contingentes

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

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

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

Activos contingentes

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



En el caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos a la entidad sea superior al 60%, se informaran los mismos como activo contingente en las notas a los estados financieros.

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

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

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

3.11 Pasivos por impuestos corrientes

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido.

El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios, del periodo informado.

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

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

3.12 Otros pasivos no financieros corrientes

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



3.13 Otros impuestos

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

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

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

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

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

3.15 Ganancias Acumuladas

Adopción de las NIIF	\$ 451.992.564
Resultados de Ejercicios anteriores	\$ 814.881.769

Durante el año 2018 la compañía en asamblea de accionistas decidió distribuir y dejar por pagar de acuerdo a la disponibilidad de caja \$274.677.072 a largo plazo.

3.16 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

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



Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es mediante informes parciales de ejecución del contrato, que es aceptada mediante un informe de supervisión por la entidad contratante.

Venta de bienes

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

Ingresos por intereses

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

4 SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

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

Deterioro de deudores

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

Test de deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario.



Vida útil de las propiedades, planta y equipo

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

Provisiones

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

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

Activos por impuestos diferidos

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

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

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



5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 incluyen los siguientes componentes:

Clases de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo en caja	-	-
Saldos en bancos	1.725.642	52.763
Otros depósitos a la vista	331.309.134	37.772.391
Total efectivo.	333.034.776	37.825.154
Equivalente al efectivo		
Total	333.034.776	37.825.154

6 Activos financieros

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

Categorías de activos financieros y pasivos financieros				
Activos financieros	31/12/2019		31/12/2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.	158.910.972	-	-	-
Activos financieros que son instrumentos de deuda, al costo amortizado	474.103.338	-	488.518.375	-
Activos financieros que son instrumentos de patrimonio, al costo				
Total activos financieros	633.014.310	-	488.518.375	-
Pasivos financieros				
Obligaciones Financieras al costo amortizado	6.571.417	291.878.058	66.079.007	164.270.098
Obligaciones Financieras al costo amortizado TC	7.294.713	-	16.360.302	-
Cuentas por pagar Costo amortizado	48.360.089	41.514.871	39.619.849	81.691.409
Dividendos por pagar	-	274.677.071	-	274.677.072
Aportes seguridad social	1.884.800	-	1.954.600	-
Aportes pensión	3.502.200	-	3.601.200	-
Prestaciones Sociales	23.445.830	-	41.667.414	-
Industria y comercio	3.840.460	-	3.869.418	-
Total pasivos financieros y compromisos de préstamo	94.899.509	608.070.000	173.151.790	520.638.579
Total	727.913.819	608.070.000	661.670.165	520.638.579



7 Otros Activos Financieros

Corresponde a las inversiones temporales de los excesos en el flujo de caja, los cuales fueron invertidos en por medio de Casa de Bolsa del Grupo Aval. A continuación se detallan las inversiones y su plazo es inferior a un año.

Activos financieros	31/12/2019		31/12/2018	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
CDT Grupo Aval	78.910.972	0	0	0
CDT Bancomeva	80.000.000			
Total	158.910.972	0	0	0

8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Clases de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Deudores comerciales	308.063.459	218.724.032	-	-
Deudores Contratos de Colaboración	127.521.940	224.931.424	-	-
Otras cuentas por cobrar	25.126.548	44.862.919	-	-
Cuentas por cobrar accionistas	13.391.391	-	-	-
Total	474.103.338	488.518.375	-	-

Las cuentas por cobrar en Contratos de Colaboración en Uniones Temporales y Consorcios le fueron pagados en su totalidad a A&S durante el primer trimestre del 2020.

El detalle del rubro de otras cuentas por cobrar se especifica a continuación:

Detalle otras cuentas por cobrar				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Por cobrar a empleados				
Préstamos al personal.	60.000	1.450.000	-	-
Sub total	60.000	1.450.000	-	-
Deudores varios				
Cuentas por cobrar de terceros	25.066.548	43.412.919	-	-
Sub total	25.066.548	43.412.919	-	-
Total	25.126.548	44.862.919	-	-



Las cuentas por cobrar a terceros corresponden a préstamos que realizó la empresa casi en su totalidad a Fundación Guayacones Colombia con un plazo inferior a 12 meses para su pago total.

Durante el año 2018, la entidad determinó que la totalidad de la cartera al cierre era recuperable y se reverso el deterioro del ESE Hospital Marco Fidel Suarez por fallo en primera instancia del Juzgado sexto de Medellín, se tiene acuerdo de pago ara el año 2020.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar vencidos y no pagados con deterioro		
	31/12/2019	31/12/2018
Saldo inicial.	0	(58.486.307)
Baja de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar deterioradas del período o ejercicio.		
Aumento (recuperación Deterioro) del período o ejercicio.		58.486.307
Total	0	0

La rotación de la cartera normalmente es a 30 días. La mayoría de los clientes cancelan en el plazo acordado, excepto por algunos que superan que no son representativos. La relación por vencimiento se presenta a continuación:

Relación deudores comerciales y otros deudores por vencimiento									
31/12/2019	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales	62.748.968	1.569.039	91.689.286			151.666.168	308.063.459	308.063.459	
Deudores Contratos Colaboración	127.521.940						127.521.940	127.521.940	
Otras cuentas por cobrar	13.451.391	26.066.549					39.517.939	39.517.939	
Provisión deterioro									
Total	203.722.299	27.029.597	91.689.286			151.666.168	474.103.318	474.103.318	

La cartera con más de 360 días de vencimiento corresponde a la E.S.E Hospital Marco Fidel Suarez y se tiene compromiso de pago para el año 2020.

Relación deudores comerciales y otros deudores por vencimiento									
31/12/2018	Cartera al día	Cartera 1-30 días	Cartera 31-60 días	Cartera 61-90 días	Cartera 91-360 días	Cartera mayor a 360 días	Total deudores	Total corrientes	Total no corrientes
Deudores comerciales			3.724.032			218.000.000	218.724.032	218.724.032	
Deudores Contratos Colaboración	224.931.424						224.931.424	224.931.424	
Otras cuentas por cobrar	44.662.919						44.662.919	44.662.919	
Provisión deterioro									
Total	269.794.343		3.724.032			218.000.000	488.518.376	488.518.376	



9 Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 incluye:

Clases de inventarios				
Detalle	Corriente		No Corriente	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Materiales e insumos	198.291.655	213.148.642	-	-
Total	198.291.655	213.148.642	-	-

10 Propiedades, Planta y Equipo

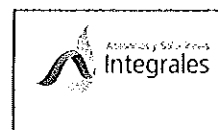
La vida útil definida para cada categoría de Propiedad, Planta y Equipo se expone a continuación:

Métodos de depreciación y vida útil propiedades, planta y equipo			
Clase de Propiedad, Planta y Equipo	Método de depreciación	Vida útil	
		Mínima	Máxima
Terrenos	Línea recta		
Construcciones y edificaciones	Línea recta	60	80
Equipo de oficina	Línea recta	10	10
Equipo de computación y comunicación	Línea recta	05	05
Flota y equipo de transporte	Línea recta	05	05

La clasificación de Propiedad, Planta y Equipo, así como su depreciación acumulada, se detalla a continuación:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo			
Clase	31/12/2019		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Terrenos	606.200.000	-	606.200.000
Construcciones en curso	-	-	-
Maquinaria y equipos en montaje	-	-	-
Construcciones y edificaciones	1.429.928.660	(98.520.616)	1.331.408.044
Equipo de oficina	89.418.541	(64.742.436)	24.676.105
Equipo de computación y comunicación	95.931.550	(88.491.510)	7.440.040
Flota y equipo de transporte	85.990.000	(10.175.483)	75.814.517
Derecho Palmacaoba	30.000.000	-	30.000.000
Total	2.337.468.751	(261.930.045)	2.075.538.706

Detalle año 2018:



Detalle de Propiedad, Planta y Equipo			
Clase	31/12/2018		
	Valores brutos	Depreciación Acumulada	Valores netos
Terrenos	606.200.000	-	606.200.000
Construcciones en curso	-	-	-
Maquinaria y equipos en montaje	-	-	-
Construcciones y edificaciones	1.429.928.660	(77.071.686)	1.352.856.974
Equipo de oficina	75.142.813	(62.351.596)	12.791.217
Equipo de computación y comunicación	90.982.650	(86.572.120)	4.410.530
Flota y equipo de transporte	59.900.000	(35.940.000)	23.960.000
Derecho Palmacaoba	30.000.000	-	30.000.000
Total	2.292.154.123	(261.935.402)	2.030.218.721

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el periodo 2019 es el siguiente:

CONCILIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
Movimiento año 2019	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Flota y equipo de transporte	Derecho Palma Caoba	Propiedades, planta y equipo, neto	
Saldo inicial 01/01/2019	606.200.000	1.429.928.660	75.142.813	90.982.650	59.900.000	30.000.000	2.292.154.123	
Adquisiciones	-	-	14.275.728	4.948.900	55.990.000	-	105.214.628	
Depreciación	-	(98.520.616)	(64.742.436)	(83.491.510)	(10.175.483)	-	(261.930.045)	
Cambios Incrementos (decrementos) reconocidos en el periodo Revaluación Deterioro Reversión de Sub total reconocido en Pérdida por deterioro reconocida en	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
Disposiciones/Retiros	-	-	-	-	(59.900.000)	-	(59.900.000)	
Total cambios	-	(98.520.616)	(50.466.708)	(83.542.610)	15.914.517	-	(218.615.417)	
Saldo final 31/12/2019	606.200.000	1.331.408.044	24.676.105	7.440.040	75.814.517	30.000.000	2.075.538.706	

11 Activos y pasivos por impuestos diferidos

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

El detalle de activo y pasivo por impuesto diferido se presenta por rubro contable significativo como se muestra a continuación:

El detalle del activo y pasivo por impuestos diferido es el siguiente:



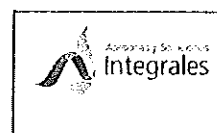
Conciliación cambios en pasivos diferidos	
Movimiento en pasivos diferidos	31/12/2019
Saldo Inicial	51.225.051
Incremento (decremento) en pasivos impuestos diferidos.	(3.060.051)
Aumento (disminución) consolidación subsidiarias del periodo o ejercicio	
Total cambios en activos diferidos	(3.060.051)
Total	48.165.000

A continuación se presenta un detalle de los activos por impuestos, durante el año gravable 2019 se recuperaron los saldos a favor de los años 2017 y 2018.

Activos y pasivos por impuestos				
Activos, pasivos por impuestos	Corriente		No corriente	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Activos por impuestos				
Saldos a favor renta	227.646.511	424.069.000	-	-
Saldos a favor ICA	5.258.019	227.784		
Saldos a favor CREE	-	-		
Subtotal activos por impuestos	232.902.530	424.296.784		
Pasivos por impuestos				
Retención fuente	9.941.999	3.310.137		
IVA	166.242.000	64.737.000		
Subtotal pasivos por impuestos	176.183.999	68.047.137	0	0

12 Otros pasivos financieros

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 comprende:



Pasivos financieros medidos al costo amortizado					
Entidad	Moneda	31/12/2019		31/12/2018	
		Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Bancolombia - Crédito	Pesos	-	54.268.842	66.079.007	8.865.098
Bancolombia Sufi		5.234.016	26.867.252		
A particulares			210.741.964		155.405.000
Tarjeta de Credito Bancolombia		8.632.114		16.360.302	
Total préstamos bancarios		13.866.130	291.878.058	82.439.309	164.270.098
Total		13.866.130	291.878.058	82.439.309	164.270.098

Detalle al 2019

Relación préstamos bancarios por vencimiento														
País	Institución acreedora	Moneda	Tipo de amortización	Tasa efectiva anual	Vencimiento	Garantía y/o restricciones	Corriente			No Corriente				
							Vencimientos			Total corriente	Vencimientos			Total no corriente
							hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	1 hasta 2 años	más de 2 hasta 3 años	5 o más años	Total	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	10,53%	26/02/2020	Sin Garantía	5.234.016	-	-	5.234.016	81.135.094	-	-	81.135.094
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota fija	30,91%	15/01/2018	Sin Garantía	8.632.114			8.632.114				0
Colombia	Particulares	Pesos	Cuota fija	8%	60 Meses	Sin Garantía						210.741.964		210.741.964
Totales							13.866.130	-	-	13.866.130	81.135.094	-	210.741.964	291.978.058

Detalle al 2018

Relación préstamos bancarios por vencimiento														
País	Institución acreedora	Moneda	Tipo de amortización	Tasa efectiva anual	Vencimiento	Garantía y/o restricciones	Corriente			No Corriente				
							Vencimientos			Total corriente	Vencimientos			Total no corriente
							hasta 1 mes	1 a 3 meses	3 a 12 meses	1 hasta 2 años	más de 2 hasta 3 años	5 o más años	Total	
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota Fija Capital	10,53%	26/02/2020	Sin Garantía	4.967.902	11.111.110	49.999.995	66.079.007	8.865.098			8.865.098
Colombia	Bancolombia	Pesos	Cuota fija	30,91%	15/01/2018	Sin Garantía	16.360.302			16.360.302				0
Colombia	Particulares	Pesos	Cuota fija	8%	60 Meses	Sin Garantía						155.405.000		155.405.000
Totales							21.328.204	11.111.110	49.999.995	82.439.309	8.865.098	-	155.405.000	164.270.638

13 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 comprenden:



Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
Clase	Corriente		No corriente	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Costos y gastos por pagar	48.227.089	43.221.049	41.514.870	81.691.409
Dividendos o participaciones por pagar	-	-	274.677.072	274.677.072
Impuestos gravámenes y tasas	3.973.460	3.869.418	-	-
Beneficios a empleados	28.832.830	43.622.014	-	-
Total	81.033.379	90.712.481	316.191.942	356.368.481

Las cuentas por pagar son con terceros a un plazo superior a un año y se paga unos intereses mensuales de %

Y los dividendos por pagar fueron decretados en diciembre de 2018 y se dejó en acta de accionistas que serán pagaderos a un plazo superior de un año y dependiendo de la disponibilidad de recursos de la compañía.

14 Otros pasivos no financieros

En este rubro se clasifican los anticipos recibidos por los clientes para la ejecución de contratos durante el año 2020:

Otros pasivos no financieros				
Detalle	Corriente		No corriente	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos recibidos por anticipado	33.135.551	-	-	-
Total	33.135.551	-	-	-

15 Impuesto a las ganancias

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

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



Concepto	31/12/2019			31/12/2018		
	Activos (pasivos)	Valores compensados	Saldos netos al cierre	Activos (pasivos)	Valores compensados	Saldos netos al cierre
Activos por impuestos diferidos.						
Pasivos por impuestos diferidos.	48.165.000		48.165.000	51.225.051		51.225.051
Total	48.165.000	-	48.165.000	51.225.051	-	51.225.051

A continuación se detalla el impuesto de renta correspondiente a cada año. Por el año 2018 el impuesto diferido se generó una recuperación debido a la recuperación de la cartera de ESE Hospital Marco Fidel que se había deteriorada y fiscalmente se tomó perdida en año 2016.

Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias		
Impuestos corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Gasto (ingreso) por impuestos corrientes	34.866.000	16.867.000
Ajustes al impuesto corriente de periodos anteriores		
Total gasto por impuestos corrientes	34.866.000	16.867.000
Impuestos diferidos		
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos relacionado con el nacimiento y reversión de diferencias temporarias (Efecto en resultados por impuesto diferido del ejercicio)	(3.060.051)	(13.928.949)
Total (gasto) ingreso por impuestos diferidos	(3.060.051)	(13.928.949)
Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias	31.805.949	2.938.051

16 Capital

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

Detalle capital		
	31/12/2019	31/12/2018
Número de acciones autorizadas	250.000	250.000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente	247.000	247.000
Número de acciones emitidas y pero aún no pagadas en su totalidad		
Valor nominal de las acciones	1.000	1.000



Durante el año 2017 se aumento el capital mediante acta de asamblea extraordinaria No. 43 del 28 de diciembre de 2017; se emitieron 1.000 acciones a un valor de \$202.000 por acción. El valor nominal por acción fue de \$1.000 y una Prima en colocación de acciones de \$201.000

17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2019 y el periodo de 2018 incluyen:

Ingresos de actividades ordinarias		
Concepto	31/12/2019	31/12/2018
Prestaciones de servicios	2.714.753.947	1.704.775.708
Actividades de Consultoría	1.413.801.067	703.988.855
Actividades Conexas	1.215.811.984	900.644.792
Arrendamiento de Inmuebles	77.294.163	100.157.786
Arrendamiento Maquinaria y equipos	8.184.000	-
Otros Servicios	7.436.250	6.367.750
Devoluciones	(7.773.517)	(6.383.475)

Durante el año 2019 los ingresos operacionales presentaron un crecimiento de 59.2% equivalente a \$1.009.978.239.

Las actividades de consultoría crecieron un 100.8% \$709.812.212, las actividades conexas que son los contratos ejecutados por medio de Consorcios y Uniones Temporales aumentaron un 35% equivalente \$315.167.192, es importante resaltar que los ingresos por arrendamientos de inmuebles disminuyo en un 22.8.

A continuación se presenta el detalle de los Ingresos por Actividades Conexas por los años 2019 y 2018:

Detalle 2019

Actividades Conexas	Valor	Socios
Unión Temporal IVC 2019	615.165.000	Universida CES 50% - A&S 50%
Unión Temporal IVC 2018	165.445.445	Universida CES 50% - A&S 50%
Unión Temporal Salud en el Trabajo	255.734.947	Universida CES 50% - A&S 50%
Unión Temporal Salud Pública 2019	198.297.603	Fundación Guyacanes (50%) - A&S (50%)
Consortio Pae Interventor PAE Santader 2017	(41.134.453)	R&G Asesorias (45%) - A&S (55%)
Unión Temporal Salud Pública Envisgado	22.303.443	Fundación Guyacanes (50%) - A&S (50%)
Total Contratos Ejecutados Negocios Conjuntos	1.215.811.985	



Detalle 2018

Actividades Conexas	Valor	Socios
Unión Temporal IVC 2017	6.978.209	Universida CES 50% - A&S 50%
Unión Temporal IVC 2018	584.443.903	Universida CES 50% - A&S 50%
Unión Temporal Salud Publica Envigado	227.147.227	Fundación los Guayacanes 50% - A&S 50%
Consortio Interventor Pae Santander	41.134.453	R&G Asesorias 45% - A&S 55%
Consortio Interventoria Bienestar Itagui	40.941.000	Cooperativa Binestar Colombia 60% - A&S
Total Contratos Ejecutados Negocios Conjuntos	900.644.792	

Los Ingresos de Consortio Interventor PAE Santander 2017 se reconocieron por actas de ejecución del contrato, el cual fue facturado en el año 2018 y se reconocieron \$41.134.453 facturados en 2019.

18 Otros ingresos

Los otros ingresos comprenden:

Detalle de otros ingresos		
Concepto	31/12/2019	31/12/2018
Arrendamiento	40.843.318	29.936.782
Servicios	-	3.195.944
Indemnizaciones	-	128.195
Utilidad venta activos	29.958.094	
Ajuste al peso	2.502.860	1.517.692
Total	73.304.272	34.778.613

19 Detalle de costos y gastos administración

A continuación se presenta un detalle de los principales costos y gastos del 2019 y 2019:



Detalle de gastos por naturaleza		
Concepto	31/12/2019	31/12/2018
Beneficios a Empleados	409.404.180	395.189.435
Costos y Gastos Uniones Temporales y consorcios	1.091.754.545	707.517.917
Honorarios proyectos	512.516.677	351.383.840
Impuestos	23.781.308	4.209.287
Gastos por depreciación	40.194.199	35.685.916
Gastos por amortización		
Mantenimientos y adecuaciones	18.287.690	5.797.732
Deterioro de valor y reversiones deterioro de valor	1.211.666	(42.940.855)
Costos financieros	1.099.002	39.662.486
Otros gastos	512.359.964	174.275.019
Total	2.610.609.231	1.670.780.777


A continuación se detallan los gastos Beneficios a Empleados:

Detalle gastos de personal		
Concepto	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos y salarios	282.359.628	273.090.425
Beneficios a corto plazo a los empleados	108.223.062	109.910.302
Otros gastos de personal	18.821.490	12.188.708
Total	409.404.180	395.189.435

20 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

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


 LAURA MARCELA CORDOBA ZAPATA
 Representante Legal


 JUDITH ALEJANDRA MOLINA
 Contador Público
 TP 167981-T


 ADRIANA MARIA RUIZ CASTAÑO
 Revisora Fiscal
 TP 60204-T