

VIDAMEDICAL IPS S.A.S.  
NIT: 900.225.631-9  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

En pesos Colombianos		Nota	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2019		1 De Enero a 31 de Diciembre de 2018	
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>						
4101-4201	Ingresos por Actividades Ordinarias	19	8.186.468.000	100%	6.542.746.000	100%
6101	Costo de Ventas	21	(5.331.296.000)	-65%	(4.138.103.000)	-63%
	Ganancia bruta		2.855.172.000	35%	<b>2.404.643.000</b>	37%
	Otros Ingresos		-	0%	-	0%
5101-5401	Gastos de Administración	21	(1.522.629.000)	-19%	(1.557.841.000)	-24%
<b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>			<b>1.332.543.000</b>	<b>16%</b>	<b>846.802.000</b>	13%
4201	Ingreso Financieros	22	43.554.000	1%	59.693.000	1%
5301	Gastos Financieros	22	(123.493.000)	-2%	(59.569.000)	-1%
<b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>			<b>(79.939.000)</b>	<b>-1%</b>	<b>124.000</b>	0%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPOTOS A LAS GANANCIAS</b>			<b>1.252.604.000</b>	<b>15%</b>	<b>846.926.000</b>	13%
5501	Gasto por Impuesto a las Ganancias	23	(437.763.000)	-5%	(297.106.000)	-5%
5601	<b>GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS</b>		<b>814.841.000</b>	<b>10%</b>	<b>549.820.000</b>	8%
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>			<b>814.841.000</b>	<b>10%</b>	<b>549.820.000</b>	8%
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>			<b>814.841.000</b>	<b>10,0%</b>	<b>549.820.000</b>	8,4%



**RAUL DARIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal



**TATIANA BOTELLO A.**  
Contador Público  
T. Profesional 147688-T



**FERNANDO ALVEAR T**  
Revisor Fiscal  
T. Profesional 124701-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

VIDA MEDICAL IPS S.A.S.


NT: 900.225.631-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

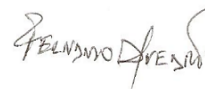
En pesos Colombianos			A 31 de Diciembre de 2019	A 31 de Diciembre de 2018
		<b>Nota</b>		
<b>ACTIVOS</b>				
1101	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	543.882.000	94.395.000
1301-1320	Cuentas Comerciales por Cobrar	7	5.274.006.000	4.618.885.000
1315	Otras Cuentas por Cobrar	8	259.000	12.334.000
1401	Inventario Corrientes	9	419.754.000	411.528.000
1305-1308	Otros Activos Financieros	10	444.355.000	99.319.000
1314	Activos por Impuestos Corrientes	11	6.158.000	197.316.000
1313-1808	Activos no Financieros	12	31.237.000	4.841.000
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6.719.651.000</b>	<b>5.738.618.000</b>
1208	Otros Activos Financieros	13	901.060.000	901.060.000
1501-1503	Propiedad Planta y Equipo	14	180.381.000	130.163.000
1812	Activos por impuesto no corriente	15	73.672.000	75.905.000
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.155.113.000</b>	<b>1.107.128.000</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.874.764.000</b>	<b>6.845.746.000</b>
<b>PASIVOS</b>				
2101	Pasivos Financieros	16	664.910.000	313.587.000
2105	Cuentas Comerciales por Pagar	16	1.841.593.000	1.780.083.000
2124	Pasivos No Financieros	16	33.462.000	16.359.000
2202	Pasivos por Impuestos Corrientes	16	198.511.000	295.910.000
2301	Beneficios a Empleados	16	147.442.000	119.460.000
2120	Otros Pasivos Financieros	16	36.378.000	219.763.000
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.922.296.000</b>	<b>2.745.162.000</b>
2120-2501	Pasivos Financieros	17	-	-
2120-2501	Otros Pasivos Financieros	17	36.910.000	-
2501	Pasivos No financieros No Corrientes	17	134.000	-
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>37.044.000</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.959.340.000</b>	<b>2.745.162.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3101	Capital Emitido	18	1.000.000.000	1.000.000.000
3301	Reservas	18	378.124.000	323.142.000
3502	Resultados Acumulados	18	2.722.459.000	2.227.622.000
3501	Resultado del Ejercicio	18	814.841.000	549.820.000
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.915.424.000</b>	<b>4.100.584.000</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>7.874.764.000</b>	<b>6.845.746.000</b>



**RAUL DARIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal



**TATIANA BOTELLO APOLINAR**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 147688-T



**FERNANDO ALVEAR T**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 124701-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

**VIDAMEDICAL IPS SAS**  
**NIT 900.225.631-9**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

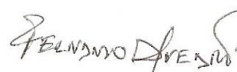
En pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de Diciembre 2019	Por el año terminado el 31 de Diciembre 2018
<b>Flujo de efectivo sobre actividades de operación</b>			
Utilidad del ejercicio:		814.841.000	549.820.000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:			4.844.000
(+) Amortizaciones:			
1			
<b>Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación</b>			
(+) Incremento Beneficios a empleados		27.982.000	24.851.000
(+) Incremento pasivo por impuesto corriente			200.677.000
(+) Disminucion de Activo por impuesto no corriente		2.233.000	
(+) Incremento de Pasivo no Financiero Corrientes		17.103.000	
(+) Disminucion de Activos NO Financieros			12.864.000
(+) Incremento de Cuentas comerciales por pagar		61.510.000	232.008.000
(+) Incremento de Pasivos financieros corriente		351.323.000	132.083.000
(+) Incremento de Otros Pasivos financieros No Corrientes		36.910.000	
(+) Incremento de Otros Pasivo No financiero No Corrientes		134.000	
(+) Disminucion otras cuentas por cobrar		12.075.000	63.398.000
(+) Disminucion de Activo por impuesto corriente		191.158.000	
(-) Disminucion de Pasivo No Financiero Corrientes			7.395.000
(-) Disminucion de Otros Pasivo Financiero Corrientes		183.385.000	218.600.000
(-) Disminucion de Otros Pasivo No Financiero Corrientes			137.455.000
(-) Disminucion por pasivos por impuestos corriente		97.399.000	
(-) Incremento cuentas comerciales por cobrar		655.121.000	751.820.000
(-) Incremento de Inventarios		8.226.000	161.269.000
(-) Incremento de Activo impuestos corriente			191.159.000
(-) Incremento de otros Activos financiero		345.036.000	
(-) Incremento de Activo No financiero		26.397.000	
<b>Efectivo generado en actividades de operación</b>		<b>199.705.000</b>	<b>(247.153.000)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>			
Mas Venta de Activo Fijo:			300.000.000
Menos Disminución de propiedad planta y equipo mantenidos para la venta			300.000.000
Menos Disminución de intangibles			34.475.000
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo Mantenidos para la venta		300.000.000	
Menos Aumento de Propiedad Planta y Equipo		50.218.000	
mas otros			105.630.000
<b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>		<b>249.782.000</b>	<b>71.155.000</b>
<b>Efectivo pagado por la adquisición de negocios</b>		-	-
<b>Incremento (decremento) de efectivo durante el período</b>		449.487.000	(175.998.000)
<b>Efectivo al comienzo del período</b>		94.395.000	270.393.000
<b>Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período</b>		<b>543.882.000</b>	<b>94.395.000</b>



**RAUL DARIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal



**TATIANA BOTELLO A.**  
Contador Publico  
T.P 147688-T



**FERNANDO ALVEAR T**  
Revisor Fiscal  
T.P 124701-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

VIDAMEDICAL IPS S.A.S.

NIT: 900.225.631-9

ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2019

Atribuible a los propietarios de la Compañía

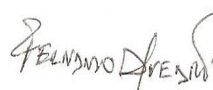
En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
<b>Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>22</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>323.142.000</b>	<b>549.820.000</b>	<b>2.227.622.000</b>	<b>4.100.584.000</b>
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
<b>Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2018</b>		<b>1.000.000.000</b>	<b>323.142.000</b>	<b>549.820.000</b>	<b>2.227.622.000</b>	<b>4.100.584.000</b>
Ganancia del periodo		-	-	814.841.000	-	<b>814.841.000</b>
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-
<b>Total Resultados Integral de año 2018</b>		-	-	814.841.000	-	<b>814.841.000</b>
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-
Emision de Acciones Propias		-	-	-	-	-
variacion ajustes NIIF por reexpresion		-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-
Apropiacion de reservas		-	54.982.000	-	(54.982.000)	-
Distribucion de Utilidades		-	-	-	-	-
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(549.820.000)	549.820.000	-
		-	-	-	-	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		<b>1.000.000.000</b>	378.124.000	-	2.722.459.000	<b>4.100.583.000</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>		<b>1.000.000.000</b>	<b>378.124.000</b>	<b>814.841.000</b>	<b>2.722.459.000</b>	<b>4.915.424.000</b>



**RAUL DARIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal



**TATIANA BOTELLO APOLINAR**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 147688-T



**FERNANDO ALVEAR T**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 124701-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

**VIDAMEDICAL IPS SAS**  
**NIT. 900.225.631-9**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018**

**NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA**

VIDAMEDICAL IPS SAS, es una sociedad de prestación de servicios integrales en medicina general y especializada en infectología, oncología, hematología, suministro de medicamentos, prestación de servicios de diagnóstico de salud, ubicado en la ciudad de Cúcuta, con NIT N° 900.225.631-9 registrado en la Cámara de Comercio de Cúcuta con matrícula N° 09324513.

VIDAMEDICAL IPS S.A.S, es una institución especializada en la atención de pacientes por el Virus VIH/SIDA, la cual dada a su especialización y mediante la integración de conocimientos, le ha permitido construir un modelo de atención para esta patología de tan alta incidencia.

El órgano de administración de la empresa es la Junta de Socios, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

El representante legal y el contador público de VIDAMEDICAL IPS S.A.S autorizan la publicación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de año 2019, la cual fueron aprobados por Asamblea General de Accionista el día 17 de febrero de 2020 mediante el Acta de accionistas N° 54.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa VIDAMEDICAL IPS SAS se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Separados y Consolidados los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estandar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

**NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

**NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros bajo NIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentación de la información financiera son:

**Partidas corrientes y no corrientes.** La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIF para activo y pasivo corriente.

**Reconocimiento de impuestos diferidos.** Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas llegaran a tener sobre el impuesto de renta.

**NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

VIDAMEDICAL IPS S.A.S conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

**5.1. Cambio en políticas contables**

No existen modificaciones a la NIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIF para Pymes version 2015 que se incluyo como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podian aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, VIDAMEDICAL IPS S.A.S, no aplico este marco tecnico normativo anticipadamente. Tambien es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la version 2015 de la NIF para Pymes.

Cuando VIDAMEDICAL IPS S.A.S cambie una de sus políticas contables revisara el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos tecnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicara la política con carácter retroactivo.

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233



## 5.2. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción más los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

## 5.3. Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de venta, los cuales son reclasificados en corrientes o no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que se exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se mide al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

## 5.4. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de VIDAMEDICAL IPS SAS en activos tangibles para el uso necesario para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedad, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del período en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

## 5.5. Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

## 5.6. Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: I) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y II) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que VIDAMEDICAL IPS SAS, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

## 5.7. Beneficios a los Empleados.

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: I) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, II) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, III) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa IV) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

#### 5.8. Pasivo por impuestos corrientes.

##### Impuestos Sobre La Renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otros resultados integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

##### Impuesto Corriente Reconocido Como Pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo corriente, se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

##### Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

#### 5.9. Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo esta en los anticipos y depósitos recibidos por contratos de construcción, los costos y gastos por pagar de VIDAMEDICAL IPS S.A.S como empresa y como participe en consorcios y uniones temporales.

#### 5.10. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplase más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la prestación de servicios de Salud a enfermedades infecciosas.

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

#### 5.11. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

##### **Presentación razonable**

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

##### **Hipótesis de negocio en marcha**

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

##### **Base contable de causación**

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

#### Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

#### Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, VIDAMEDICAL IPS S.A.S. preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

#### NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo respresentado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2019 y 2018

CAJA	2019	2.018
Caja General	8.065.000	6.131.000
<b>TOTAL</b>	<b>8.065.000</b>	<b>6.131.000</b>
BANCOS	2019	2.018
Banco Bogota Cta Cte N° 601016736	370.736.000	-
Banco BBVA Cta N° 0306-031683	18.457.000	3.675.000
Banco Davivienda Cta Cte 067569990798	86.046.000	24.011.000
<b>TOTAL</b>	<b>475.239.000</b>	<b>27.686.000</b>
CUENTA DE AHORRO	2019	2.018
Corporación de ahorro y vivienda	60.578.000	60.578.000
<b>TOTAL</b>	<b>60.578.000</b>	<b>60.578.000</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>543.882.000</b>	<b>94.395.000</b>

#### NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar estan representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algun cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transaccion sea significativo.

CLIENTES	2019	2.018
Clientes Nacionales facturación generada pendiente radicar	1.058.722.000	498.159.000
Clientes Nacionales facturación generada radicada	4.473.323.000	4.385.468.000
Deterioro	(258.039.000)	(264.742.000)
<b>TOTAL</b>	<b>5.274.006.000</b>	<b>4.618.885.000</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233



Cartera a corte 31 de Diciembre de 2019

VIDAMEDICAL IPS S.A.S										
CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2019										
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 2.5%	TOTAL
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	\$ 175,219,200	\$ 194,591,800	\$ 98,437,000	\$ 45,147,025	\$ 10,486,000	\$ -	\$ 661,600	\$ 524,542,625	\$ 16,540	\$ 524,526,085
COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 520,218,477	\$ 520,218,477	\$ 13,005,462	\$ 507,213,015
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 138,790,000	\$ 221,015,000	\$ 184,590,000	\$ 180,990,000	\$ 519,195,000	\$ 161,575,000	\$ 242,635,000	\$ 1,648,790,000	\$ 6,065,875	\$ 1,642,724,125
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTIA EPS-S	\$ 199,099,000	\$ 86,941,000	\$ 140,826,000	\$ 45,802,527	\$ 127,079,378	\$ 116,045,230	\$ 129,000,110	\$ 844,793,245	\$ 3,225,003	\$ 841,568,242
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	\$ 80,010,000	\$ 78,810,000	\$ 83,390,000	\$ 84,650,000	\$ 58,136,551	\$ -	\$ -	\$ 384,996,551	\$ -	\$ 384,996,551
MEDIMAS EPS S.A.S	\$ 421,760,820	\$ 365,038,000	\$ 3,150,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,857,150	\$ 916,805,970	\$ 3,171,429	\$ 913,634,541
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
IPS DE LA COSTA S.A	\$ 27,272,600	\$ 10,526,000	\$ 21,226,800	\$ 20,854,400	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 79,879,800	\$ -	\$ 79,879,800
POLICIA METROPOLITANA DE CUCUTA	\$ 16,570,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,570,000	\$ -	\$ 16,570,000
SOCIEDAD INTEGRAL DE ESPECIALISTAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GOLDEN GROUP S.A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 223,250,000	\$ 223,250,000	\$ 223,250,000	\$ -
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,773,523	\$ 45,773,523	\$ 1,144,338	\$ 44,629,185
UNION TEMPORAL MEDVIDA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 326,424,844	\$ 326,424,844	\$ 8,160,621	\$ 318,264,223
<b>SALDO DE CARTERA</b>	<b>\$ 1,058,721,620</b>	<b>\$ 956,921,800</b>	<b>\$ 531,619,800</b>	<b>\$ 377,443,952</b>	<b>\$ 714,896,929</b>	<b>\$ 277,620,230</b>	<b>\$ 1,614,820,704</b>	<b>\$ 5,532,045,035</b>	<b>\$ 258,039,268</b>	<b>\$ 5,274,005,767</b>

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2018

VIDAMEDICAL IPS S.A.S										
CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018										
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 2.5%	TOTAL
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO COMFAORIENTE	\$ 191,630,000	\$ 185,759,000	\$ 97,056,000	\$ 96,734,400	\$ 180,148,800	\$ -	\$ 640,000	\$ 751,968,200	\$ -	\$ 751,968,200
COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 750,914,033	\$ 750,914,033	\$ 18,772,851	\$ 732,141,182
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	\$ 150,060,000	\$ 151,590,000	\$ 146,190,000	\$ 135,990,000	\$ 391,165,000	\$ 100,915,000	\$ -	\$ 1,075,910,000	\$ -	\$ 1,075,910,000
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTIA EPS-S	\$ 118,250,000	\$ 120,540,000	\$ 127,302,000	\$ 114,807,000	\$ 9,783,600	\$ -	\$ -	\$ 490,682,600	\$ -	\$ 490,682,600
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS EPS S	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,660,000	\$ 18,202,236	\$ 24,862,236	\$ -	\$ 24,862,236
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	\$ 31,330,000	\$ 69,070,000	\$ -	\$ 34,780,000	\$ 109,880,000	\$ 40,210,000	\$ -	\$ 285,270,000	\$ -	\$ 285,270,000
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 77,812,000	\$ 209,212,419	\$ 582,356,562	\$ 869,380,981	\$ 14,558,914	\$ 854,822,067
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	\$ 6,889,400	\$ 6,889,400	\$ 6,330,800	\$ 5,958,400	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,068,000	\$ -	\$ 26,068,000
GOLDEN GROUP S.A. ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 223,250,000	\$ 223,250,000	\$ 223,250,000	\$ -
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER Y/O IDS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,565,494	\$ 32,330,521	\$ 58,896,015	\$ -	\$ 58,896,015
UNION TEMPORAL MEDVIDA UT	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 326,424,844	\$ 326,424,844	\$ 8,160,621	\$ 318,264,223
<b>SALDO DE CARTERA</b>	<b>\$ 498,159,400</b>	<b>\$ 533,848,400</b>	<b>\$ 376,878,800</b>	<b>\$ 388,269,800</b>	<b>\$ 768,789,400</b>	<b>\$ 383,562,913</b>	<b>\$ 1,934,118,196</b>	<b>\$ 4,883,626,909</b>	<b>\$ 264,742,386</b>	<b>\$ 4,618,884,523</b>

**NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las otras cuentas por cobrar están representados por, Anticipos y Avances, Cuentas por Cobrar a Socios y otros.

RECLAMACIONES	2019	2.018
Reclamaciones e incapacidades	259.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>259.000</b>	<b>0</b>
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	2019	2.018
Cuentas por cobrar a socios	116.040.000	64.386.000
<b>TOTAL</b>	<b>116.040.000</b>	<b>64.386.000</b>
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2019	2.018
Prestamos a Trabajadores	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
DEUDORES VARIOS	2019	2.018
Deudores varios	-	12.334.000
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>12.334.000</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>116.299.000</b>	<b>76.720.000</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

**NOTA 9. INVENTARIOS**

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización ajustado con cargo a resultado, a 30 de Diciembre se representan así: esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la entidad.

INVENTARIOS	2019	2.018
Mercancía no fabricada por la empresa	419.754.000	411.528.000
<b>TOTAL</b>	<b>419.754.000</b>	<b>411.528.000</b>

**NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

Los otros activos financieros están representados por, Cuentas en compañías vinculadas, y en operación conjunta

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2.018
Compañías vinculadas	328.315.000	34.933.000
Cuentas en operación conjunta	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>328.315.000</b>	<b>34.933.000</b>

**NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a saldos a favor en la declaración de impuesto a las ventas y anticipo por retención en la fuente.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del esyado y a cargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones provadas que se determinen sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2019	2.018
Anticipos de impuesto de Renta	-	19.032.000
Retención en la fuente	-	169.378.000
Anticipo imp de Industria y Comercio	2.057.000	2.057.000
Saldo a favor ICA	-	-
Anticipo de sobretasa	-	2.688.000
I.V.A Retenido	4.101.000	4.101.000
Retención de Ica	-	60.000
<b>TOTAL</b>	<b>6.158.000</b>	<b>197.316.000</b>

**NOTA 12. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

En este rubro se agrupan los anticipos y avances por concepto de compras, y otros costos y gastos; los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

ANTICIPOS Y AVANCES	2019	2.018
Anticipos a Proveedores	836.000	1.892.000
Anticipo a trabajadores	159.000	51.000
Anticipo a contratistas	-	-
Otros	6.322.000	2.898.000
<b>TOTAL</b>	<b>7.317.000</b>	<b>4.841.000</b>

CARGOS DIFERIDOS Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2.018
Gastos pagados por anticipado	23.920.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>23.920.000</b>	<b>-</b>

<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>31.237.000</b>	<b>4.841.000</b>
--	-------------------	------------------

**NOTA 13. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reconoce inversiones en asociadas e inversiones en subsidiarias que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación. La compañía debe revelar la política contable que eligió para el reconocimiento de las inversiones en asociadas, su importe el libros y el Vr. Razonable de aquellas inversiones que tengan precios de cotización públicos. Adicionalmente para las inversiones medidas al costo se debe revelar el valor de los dividendos u otras distribuciones que se hayan reconocido como

INVERSIONES EN ASOCIADAS	2019	2.018
Acciones en Saludvda	361.060.000	361.060.000
<b>TOTAL</b>	<b>361.060.000</b>	<b>361.060.000</b>

INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	2019	2.018
Acciones Vidamedical Bogotá IPS SAS	540.000.000	540.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>540.000.000</b>	<b>540.000.000</b>

<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>901.060.000</b>	<b>901.060.000</b>
--	--------------------	--------------------

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

Detalle de las inversiones en asociadas a corte de 31 de diciembre de 2019

DETALLE ACCIONES	
SALUDVIDA EPS	
DETALLE	PARTICIPACION
Total de acciones suscritas y pagadas	5.158
Valor nominal por acción	\$10.000
Total capital suscrito y pagado	\$51.580.000
% Participación	0,40%
Valor prima en colocación de acciones	\$309.480.000

**NOTA 14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al 30 de Diciembre de 2018, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 30 de Diciembre son los siguientes:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2019	2.018
<b>TERRENOS</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>
Terrenos	-	90.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>90.000.000</b>
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>
Construcciones y edificaciones	-	210.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>210.000.000</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>
Muebles y Enseres	138.737.000	116.674.000
Depreciación	(63.922.000)	(51.595.000)
<b>TOTAL</b>	<b>74.815.000</b>	<b>65.079.000</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>
Equipo de computación	189.405.000	127.265.000
Depreciación	(94.889.000)	(71.746.000)
<b>TOTAL</b>	<b>94.516.000</b>	<b>55.519.000</b>
<b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>	<b>2019</b>	<b>2.018</b>
Equipo medico científico	56.387.000	50.588.000
Depreciación	(45.337.000)	(41.023.000)
<b>TOTAL</b>	<b>11.050.000</b>	<b>9.565.000</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS</b>	<b>180.381.000</b>	<b>430.163.000</b>

Nota Aclaratoria: Se actualiza los valores de depreciaciones del periodo 2019 las cuales se reportaron en el formato FT001 neteada en las bases de propiedad planta y equipo.

Detalle de Propiedad planta y equipo a corte 31 de Diciembre de 2019

VIDAMEDICAL IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2019					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Equipo de Oficina	10	120	138.737.000	(63.922.000)	\$ 74.815.000
Equipo de computación	5	60	189.405.000	(94.889.000)	\$ 94.516.000
Equipo medico científico	10	120	56.387.000	(45.337.000)	\$ 11.050.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					<b>\$ 180.381.000</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

Detalle de Propiedad planta y equipo a corte 31 de Diciembre de 2018

VIDAMEDICAL IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2018					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Terrenos	0	0	90.000.000	-	\$ 90.000.000
Construcciones y Edificaciones	45	540	210.000.000	-	\$ 210.000.000
Equipo de Oficina	10	120	116.674.000	(51.595.000)	\$ 65.079.000
Equipo de computacion	5	60	127.265.000	(71.746.000)	\$ 55.519.000
Equipo medico cientifico	10	120	50.588.000	(41.023.000)	\$ 9.565.000
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					<b>\$ 430.163.000</b>

Detalle conciliacion de activos fijos del año 2018 y 2019

VIDAMEDICAL IPS S.A.S						
NIT. 900.225.631-9						
CONCILIACION DE ACTIVOS FIJOS						
	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	TOTAL
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	90.000.000	210.000.000	67.709.939	58.817.934	8.479.311	435.007.183
ADICIONES	-	-	48.964.353	68.446.878	42.108.546	159.519.777
BAJAS	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIONES	-	-	51.594.930	71.745.634	41.023.321	164.363.885
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	90.000.000	210.000.000	65.079.362	55.519.178	9.564.536	430.163.075
ADICIONES	-	-	73.657.638	133.885.822	46.822.464	254.365.925
BAJAS	90.000.000	210.000.000	-	-	-	300.000.000
DEPRECIACIONES	-	-	63.921.692	94.888.794	45.337.018	204.147.504
<b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019</b>	-	-	74.815.308	94.516.206	11.049.982	180.381.496

#### VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	80 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo medico cientifico	7 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	3 años

#### NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTE

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO A DICIEMBRE 2019  
VIDAMEDICAL IPS SAS.

NIT. 900.225.631-9

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
1302		5.532.045.000	5.308.795.000	223.250.000	SI	ACTIVO	-73.672.500
							0
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO A 30 DICIEMBRE 2019</b>						ACTIVO	-73.672.500

ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS							
CUENTA		SALDO FISCAL	SALDO NIIF	DIFERENCIA	TEMPORARIA	ACTIVO/PASIVO	IMPUESTO DIFERIDO
1302		4.883.627.000	4.660.377.000	223.250.000	SI	ACTIVO	-75.905.000
							0
<b>TOTAL IMPUESTO DIFERIDO A 30 DICIEMBRE 2018</b>						ACTIVO	-75.905.000

**ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTE**

Activo por Impuesto Diferido	73.672.000	75.905.000
<b>Total Activos por Impuesto No Corriente</b>	<b>73.672.000</b>	<b>75.905.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7.874.764.000</b>	<b>6.845.746.000</b>

**16. PASIVO CORRIENTE**

La IPS ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar los reportes de las aerolíneas teniendo en cuenta la diferencia de plazo entre el otorgado a los clientes y el de pago de los reportes. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 30 de Diciembre es:

**PASIVOS FINANCIEROS**

OBIGACIONES FINANCIERAS	2019	2018
Obligaciones financiera	664.910.000	313.587.000
<b>TOTAL</b>	<b>664.910.000</b>	<b>313.587.000</b>

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2019:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES								
31 DE DICIEMBRE DE 2019								
ENTIDAD	OBLIGACION No.	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A
							CUOTA	LA FECHA
BANCO DE BOGOTA	155365092 ROTATIVO	08/08/2012	50.000.000	14,71	1,23	-	142.236	4.978.257
BANCO DE BOGOTA	456036985	15/01/2019	269.000.000	11,61	0,97	18	14.944.444	104.611.112
BANCO DE BOGOTA	457689590	11/06/2019	67.000.000	7,81	0,65	36	1.861.111	55.833.333
BANCO DE BOGOTA	553847531	25/12/2019	130.000.000	5,96	0,50	12	10.833.333	130.000.000
DAVIVIENDA	7106067500241879	05/06/2019	355.000.000	10,50	0,88	12	29.583.333	177.487.463
DAVIVIENDA	7106067500258618	04/12/2019	192.000.000	11,46	0,96	12	16.000.000	192.000.000
<b>TOTALES</b>			<b>1.063.000.000</b>				<b>73.364.457</b>	<b>664.910.165</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2018:

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES								
31 DE DICIEMBRE DE 2018								
ENTIDAD	OBLIGACION	FECHA DE	VALOR	TASA	TASA	PLAZO	TOTAL	SALDO A
	No.	DESEMBOLSO	PRESTAMO	ANUAL	MENSUAL		CUOTA	LA FECHA
BANCO DE BOGOTA	155365092 ROTATIVO	08/08/2012	50.000.000	14,71	1,23		212.531	7.005.852
BANCO DE BOGOTA	359607711	12/01/2018	208.000.000	19,89	1,66	18	11.555.556	80.888.879
DAVIMENDA	7106067500217721	20/06/2018	400.000.000	15,01	1,25	12	33.333.333	199.940.421
DAVIMENDA	7106067500220220	13/08/2018	33.000.000	13,09	1,65	12	2.750.000	21.998.048
SOBRE GIROS			-	-	-	-	-	3.753.813
<b>TOTALES</b>			<b>691.000.000</b>				<b>47.851.420</b>	<b>313.587.013</b>

La empresa reconoce como cuentas comerciales por pagar los compromisos de pago adquiridos por concepto de compras.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2019	2018
Proveedores de Insumos	1.298.677.000	1.624.836.000
Proveedores de Servicios	542.916.000	155.247.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.841.593.000</b>	<b>1.780.083.000</b>

#### PASIVOS NO FINANCIEROS

La empresa reconoce como otros pasivos no financieros las obligaciones de tipo fiscal como retenciones tributarias.

RETENCION EN LA FUENTE	2019	2018
Pagos DIAN	-	15.695.000
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>15.695.000</b>

RETENCION DE ICA	2019	2018
Pagos Alcaldía	-	664.000
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>664.000</b>

ACREEDORES OFICIALES	2019	2018
Acreedores oficiales	33.462.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>33.462.000</b>	<b>-</b>

**TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS** **33.462.000** **16.359.000**

#### PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
De Renta Y Complementario	198.511.000	295.910.000
Impuesto De Industria y Comercio	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>198.511.000</b>	<b>295.910.000</b>

**TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES** **198.511.000** **295.910.000**

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS

VIDAMEDICAL IPS S.A.S reconoce como beneficios a los empleados los sueldos, salarios, horas extras, recargos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes parafiscales,

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2019	2018
Retenciones y aportes de nomina	20.129.000	20.784.000
Cesantías consolidadas	66.661.000	55.694.000
Intereses sobre cesantías	7.999.000	6.683.000
Prima de servicios consolidada	72.000	-
Vacaciones consolidadas	52.581.000	36.299.000
<b>TOTAL</b>	<b>147.442.000</b>	<b>119.460.000</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Mars del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233



**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

En este rubro se agrupan los saldos pendientes de pago por concepto de costos y gastos por pagar, acreedores varios, ingresos recibidos para terceros, cuentas en operación conjunta,

	2018	2.018
<b>COMPAÑÍAS VINCULADAS</b>		
Cuentas compañías vinculadas	-	3.906.000
<b>Total compañías Vinculadas</b>	-	<b>3.906.000</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costos y gastos por pagar	36.378.000	215.857.000
<b>TOTAL</b>	<b>36.378.000</b>	<b>215.857.000</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>36.378.000</b>	<b>219.763.000</b>

**17. PASIVO NO CORRIENTE**

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE**

	2019	2018
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
Costos y gastos por pagar	31.546.000	-
Cooperativas	5.364.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>36.910.000</b>	<b>-</b>

**OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTE**

Los pasivos financieros corresponden a los anticipos y avances recibidos, depositos sin identificar, ingresos recibidos para terceros.

	2019	2018
<b>OTROS PASIVOS</b>		
Depositos Recibidos	134.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>134.000</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.959.340.000</b>	<b>2.745.162.000</b>

**NOTA 18. PATRIMONIO**

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial y las demás cuentas que conforman el Patrimonio son las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas. La composición del patrimonio de la sociedad al 30 de Diciembre es el siguiente:

	2019	2018
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>Aportes Sociales</b>		
Lizardo A. Amaya Diaz	600.000.000	500.000.000
Rodolfo Antonio Rivera Rozo	350.000.000	250.000.000
Marco Antonio Cardenas Diaz	50.000.000	-
Abigail Acevedo de Ordoñez	-	250.000.000
<b>Reservas legales</b>		
Reserva legal	378.124.000	323.142.000
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		
Utilidad del Ejercicio	814.841.000	549.820.000
<b>Utilidades Acumuladas</b>		
Resultado de Ejercicio Anterior	2.722.459.000	2.227.622.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.915.424.000</b>	<b>4.100.584.000</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.874.764.000</b>	<b>6.845.746.000</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

Detalle de las acciones a 31 de diciembre de 2019

ACCIONES VIDAMEDICAL IPS S.A.S NIT. 900.225.631-9	
CONCEPTO	VALOR
N° acciones autorizadas	400
N° acciones emitidas	200
N° acciones pagadas	200
Valor nominal de las acciones	5.000.000
Acciones en circulación al principio del periodo	200
Acciones en circulación al final del periodo	200
Derechos privilegios y restricciones de las acciones	N/A
Acciones de la entidad mantenidas para ellas o para las subsidiarias	600
Las acciones que tiene la subsidiaria	600
Reserva Legal	SI
Otras reservas	NO

#### NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los periodos Diciembre de 2019 comparado con el mismo periodo del año 2018 los ingresos de actividades ordinarias de la IPS fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

INGRESOS OPERACIONALES	2019	2018
Servicio especial de consulta externa	8.170.462.000	6.530.701.000
Otras actividades relacionadas con la salud	18.658.000	7.171.000
Devoluciones	(3.900.000)	(630.000)
<b>TOTAL</b>	<b>8.185.220.000</b>	<b>6.537.242.000</b>

INGRESOS OPERACIONALES	2019	2018
Otros Ingresos	580.000	5.504.000
Ingresos de Ejercicios Anteriores	668.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.248.000</b>	<b>5.504.000</b>

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2019	2018
	<b>8.186.468.000</b>	<b>6.542.746.000</b>

#### NOTA 20. COSTO

COSTO	2019	2018
Costo de Ventas y prestación de servicios	5.373.410.000	4.138.103.000
Descuentos comerciales	(42.114.000)	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.331.296.000</b>	<b>4.138.103.000</b>

#### NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es servicios, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos Operacionales de Administración a 30 de Diciembre se detallan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2019	2018
Gastos de personal	317.768.000	277.844.000
Honorarios	258.408.000	249.466.000
impuestos	4.506.000	-
Arrendamientos	101.687.000	90.061.000
Seguros	2.927.000	2.663.000
Servicios	337.226.000	367.714.000
Gastos Legales	4.666.000	1.097.000
Mantenimientos y reparaciones	30.351.000	58.147.000
adecuaciones e instalaciones	99.864.000	108.960.000
Gastos de Viaje	19.832.000	1.143.000
Depreciaciones	39.844.000	30.969.000
Amortizaciones	32.873.000	80.817.000
Diversos	261.309.000	180.585.000
Provisiones	-	30.309.000
Financieros	-	57.462.000
Comisiones	-	3.000
Gastos Extraordinarios	26.000	12.000
Venta de cartera	2.250.000	-
Retiro de propiedad planta y equipo	169.000	-
Descuentos Condicionados	-	16.591.000
Gastos Diversos	8.923.000	3.998.000
	-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.522.629.000</b>	<b>1.557.841.000</b>

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233

**NOTA 22. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS**

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la IPS que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 30 de Diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS	2019	2018
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Financieros	36.810.000	59.693.000
Reintegro de otros costos y gastos	6.744.000	-
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>43.554.000</b>	<b>59.693.000</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Financieros	123.493.000	59.569.000
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>123.493.000</b>	<b>59.569.000</b>
<b>TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>	<b>(79.939.000)</b>	<b>124.000</b>

**NOTA 23. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal.

El impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) se calcula con base a los ingresos brutos obtenidos, menos los ingresos no constitutivos de renta, costos, deducciones,

GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2019	2018
Impuesto de Renta Y Complementario	435.531.000	293.527.000
Sobretasa	-	3.579.000
Impuesto Diferido	2.232.000	0
<b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>437.763.000</b>	<b>297.106.000</b>

**24. INDICADORES FINANCIEROS**

RAZONES FINANCIERAS	2019	2018
Indice de solvencia	2,30	1,56
Nivel de Endeudamiento	37,58%	40,10%
indice de liquidez total	2,66	2,49
Capital de Trabajo	3.797.355.000	2.993.456.000



**RAUL DARIO RIVERA ROZO**  
Representante Legal



**TATIANA BOTELLO APOLINAR**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 147688-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233



**ALIADO CONSULTOR SAS**  
NIT. 900.956.421-5

## **DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Señores  
**ACCIONISTAS**  
**VIDAMEDICAL IPS SAS**  
Ciudad

### **Opinión**

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **VIDAMEDICAL IPS SAS**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo al cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así también como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 fueron auditados por mí y cumplen con lo establecido en la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Grupo 2.

### **Fundamento de la opinión**

La auditoría fue llevada de acuerdo al artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas es establecida en la sección de responsabilidades del auditor y considero que conforme a la evidencia de la auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros**

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **VIDAMEDICAL IPS SAS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así mismo las Orientaciones Profesionales, Del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades. La administración

**Cúcuta:** Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457

**Bogotá:** Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192

**Email:** aliadoconsultor@gmail.com - aliadobogota@gmail.com



tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas de Auditoría aceptadas en Colombia y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa, así mismo el valor de las cifras contenidas en los Estados Financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros. Al igual que se manejó independencia y juicio profesional durante la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Grupo 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre 2019.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.



**ALIADO CONSULTOR SAS**  
NIT. 900.956.421-5


### **Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo**

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoría se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En cuanto al control interno las políticas y procedimientos de los registros contables, la custodia de los libros y la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros auditados.

### **Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la entidad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de administración de la entidad.

  
**FERNANDO ALVEAR TRISTANCHO**  
**REVISOR FISCAL ASIGNADO**  
**TP. 124701-T**  
**ALIADO CONSULTOR SAS**  
**NIT: 900.956.421-5**

Febrero 17 de 2020  
Calle 21N 2 143 Prados Norte  
Cúcuta, Norte de Santander

**Cúcuta:** Centro Comercial Bolívar LC - H12. Teléfono: 5842668 – 3182278696 – 3188738457  
**Bogotá:** Cra 10 N° 97A – 13 Ofc.202 Torre B – Bogotá Trade Center. Tel: 3133281147 - 3112722192  
**Email:** aliadoconsultor@gmail.com - aliadocbogota@gmail.com



**VIDAMEDICAL IPS S.A.S**  
**NIT. 900.225.631-9**  
**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2019**

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR**  
**DE LA SOCIEDAD VIDAMEDICAL IPS S.A.S.**

**CERTIFICAMOS:**

Que hemos preparado los Estados Financieros consolidados: Estado de Resultados Integrales, Estado de Situación Financiera y notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2019, los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicara el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2018, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan la situación de la Empresa, Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: La empresa VIDAMEDICAL IPS S.A.S. posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de la empresa VIDAMEDICAL IPS S.A.S. a las fechas de corte de los balances que se presentan en forma comparativa.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 17 de febrero de 2020.

**RAUL DARIO RIVERA ROZO**  
REPRESENTANTE LEGAL  
CC. No 13.504.664 de Cúcuta

**TATIANA BOTELLO APOLINAR**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP. 147688

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
29 DE ABRIL DE 2020	0,01	17 DE FEBRERO DE 2020

[www.vidamedicalips.com](http://www.vidamedicalips.com)

**BOGOTÁ SEDE EL BOSQUE:** Calle 134 No. 7-83 Torre 2 Piso 1 Módulo 212 Edificio Altos del Bosque. Tel: 7047000/ Cel: 321 469 5921 - 321 470 4667

**BOGOTÁ SEDE AMÉRICAS:** Calle 6A No. 70 B 58 B. Marsella. Tel: 7450820/ Cel: 310 300 6813

**BOGOTÁ SEDE CASTELLANA:** Carrera 49 No. 98-08 B. Castellana. Tel: 7435908/ Cel: 322 273 1073 - 310 300 6807

**BOGOTÁ SEDE ADMINISTRATIVA:** Carrera 49 No. 98A 17 B. Castellana

**BUCARAMANGA:** Carrera 35A No. 54-58 Cabecera del Llano. Tel: 6909655 - 6909766/ Cel: 320 835 3049

**CÚCUTA:** Avenida 4AE No. 5-37 B. Popular. Tel: 5948229 - 5943372 - 5943373/ Cel: 320 833 6741 - 310 552 0233