

**INFORME DE GESTION AÑO 2.020
PRESENTADO POR EL GERENTE GENERAL
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS**

Pereira, Marzo 16 de 2021

Queridos Accionistas y Miembros Invitados

Para mí es un placer poder transmitir un mensaje de decidido avance de la organización durante 2020 como aquella que se vislumbra, en el corto plazo, como una buena práctica en la Industria de Servicios de Asistencia.

Durante todo el año 2020, trabajamos con nuestra Junta Directiva en construir la mejor configuración de nuestro equipo de trabajo basado en Unidades de Negocio, que permitan gestionar su propia demanda, volcarse hacia el mercado y redefinir la manera como se crean y entregan las propuestas de valor.

IPS WTA LATAM S.A.S, viene preparándose de manera estructural para poder competir y ganar en una industria que se caracteriza por la evolución disruptiva. En el periodo señalado se tomaron decisiones serias sobre modernización, las cuales ya están siendo implementadas.

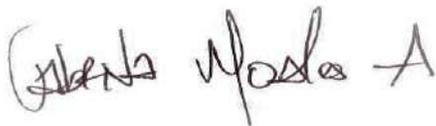
Intervinimos en varios frentes de trabajo de gran envergadura, arrancando por la configuración de los equipos y seguidos por la transformación tecnológica, el modelo de operaciones, el modelo comercial, la definición de nuevos canales, y el modelo de generación de valor.

Estos elementos permitirán contar con lo necesario para que la organización atienda los mercados que ha elegido, con altos estándares de calidad, cumplimiento en los tiempos estipulados y señalados.

Quiero aprovechar para agradecer el esfuerzo, profesionalismo, entusiasmo y dedicación por parte del equipo de IPS WTA LATAM S.A.S, sin este equipo todos estos logros, no serían posibles. Con nuestra gente, además de nuestros compromisos y proyectos con accionistas y clientes, nos propusimos y logramos sacar adelante temas muy importantes.

Confiamos en que muy pronto cosecharemos los esfuerzos de lo que se ha venido trabajando, para el bien de la industria, nuestros accionistas y el cliente final. IPS WTA LATAM S.A.S se proyecta como una organización moderna que podrá combinar las habilidades de una Compañía joven por su rapidez y capacidad innovadora, con la experiencia y madurez de quien viene apoyando al mercado colombiano.

Un saludo cordial,



SABRINA MORALES ARBELAEZ
Gerente General

De conformidad con las normas legales vigentes, presento a la Asamblea General de Accionistas, este informe, en donde se consignan las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2020 y una visión del entorno actual y futuro de la empresa.

Entorno Económico del Año 2020

Este 2020 nos ha dejado una nueva realidad y muchas lecciones. No podemos desaprovechar esta transición para ver a través de la ventana del optimismo las transformaciones que deben ser abordadas con una perspectiva positiva, aprovechando las oportunidades que estas nos traen.

Caracterizar este 2020 resulta difícil porque las transformaciones son muchas en aspectos de la vida familiar, comercial, políticas públicas, empresarial e internacional.

También se podría hablar de una sexta revolución industrial, donde la transformación digital que era un proyecto para el futuro pasó a ser una necesidad apremiante, se aceleró y llegó para quedarse en los hogares, las empresas, los gobiernos, la educación.

El COVID-19 obligó a todos los países a implementar medidas restrictivas y de confinamiento. Por el lado de las personas, la movilidad mundial se redujo a su mínima expresión llegando a caer hasta en un 50% en abril. Todas estas medidas se tradujeron en un fuerte impacto sobre la actividad de operación de las empresas, la movilidad de las personas, la distribución de los productos, el abastecimiento de los bienes y servicios, es decir, en términos económicos enfrentamos una crisis doble, la de la oferta y la de la demanda, con características y posibles soluciones diferentes.

En estas condiciones el 2020 fue un año de recesión económica. La economía mundial caerá a una tasa del -4.4%, se esperaba un crecimiento del 3.4%. A pesar de que todos los países se vieron afectados, el deterioro económico ha presentado un comportamiento heterogéneo. Las economías avanzadas (-5.8%) muestran signos de una caída más pronunciada que las economías en desarrollo (-3.3%). América Latina hace parte del grupo de economías con mayor impacto, se prevé una caída del -8.1% para el 2020. En Colombia, la tasa de crecimiento económico se ha comportado en la misma línea, se espera que el año cierre con una tasa alrededor del -8%. A diferencia de otros países, Colombia está viviendo por primera vez en su historia reciente una recesión económica, en estos somos totalmente novatos, quienes ya lo han vivido nos llevan gran ventaja.

La crisis y su recuperación no han sido homogéneas en términos sectoriales. Como regla general, los más golpeados han sido los sectores que enfrentan mayores restricciones de operación y, por tanto, un choque inducido de demanda debido a las restricciones de movilidad y posteriormente uno de oferta por la pérdida de viabilidad. Uno de los más dramáticos ejemplos es el de las actividades de entretenimiento, culturales, artísticas, turismo, restaurantes.

Este 2020 nos ha dejado una nueva realidad y muchas lecciones. Sin duda no podemos desaprovechar esta transición que nos haga ver a través de la ventana del optimismo que las transformaciones deben ser abordadas con una perspectiva positiva, aprovechando las oportunidades que estas nos traen.

Perspectivas

Con estas tasas es importante anotar dos grandes temas. De un lado nos demoraremos dos años en recuperar los niveles de 2019. Pero, más importante, tardaremos 4 o 5 años en retornar a la trayectoria de crecimiento que habíamos logrado en los últimos años. Nunca habíamos sufrido una pérdida de valor social y económico de estas dimensiones.

Hoy no se trata solo de crecer, debemos hacerlo en forma acelerada. La velocidad del crecimiento será crucial.

La dimensión de la crisis, sin embargo, dependerá de las acciones que se tomen desde el sector público en lo macro y sus condiciones e incentivos, y desde lo microeconómico con la decisión de salir adelante con responsabilidad y solidaridad.

El mercado laboral ha sido uno de los grandes afectados no solo a nivel local, sino a nivel internacional. En esta dirección la OIT habla de una pérdida de puestos de trabajo del orden de 345 millones a nivel mundial y la pérdida de ingresos derivada de la destrucción de empleo equivalente a 5,5% del PIB Mundial. En el caso colombiano, enfrentamos una pérdida de puestos de trabajo de 1,5 millones al comparar octubre 2020 con el mismo mes 2019. Lo anterior se traduce en una pérdida de ingresos de los hogares colombianos de 27,9 billones de pesos (2,7% del PIB) entre marzo y octubre del presente año. La situación del país es incluso más compleja teniendo en cuenta los altos índices de informalidad y el recrudescimiento de este fenómeno durante la pandemia.

Todo esto pone de presente la necesidad de dar prioridad al salvamento de las empresas para así conservar los empleos actuales y a la generación de nuevos puestos de trabajo.

Hoy tenemos claras varias realidades: a) el impacto de la pandemia no ha llegado a su fin; b) las consecuencias negativas en lo económico y en lo social son inmensas; c) nos tomará varios años recuperar lo perdido, y varios más retomar la senda que traíamos; d) se han tomado medidas de política pública indispensables y valiosas; e) la agenda económica y de política pública de los próximos años requerirá de muchas medidas adicionales que permitan disminuir los efectos de la actual crisis.

El comercio exterior no ha sido ajeno a esta coyuntura extraordinaria. La demanda internacional de los diferentes commodities, bienes y servicios se ha contraído; la movilidad internacional ha sido difícil y la logística del comercio se ha visto afectado. A lo anterior se suma una recomposición de la demanda internacional, donde los commodities han registrado fuertes contracciones en tanto que insumos de la salud, dispositivos médicos y alimentos registran una importante dinámica. Otra gran transformación en el comercio internacional se ha dado en las cadenas globales de valor. Ante la dificultad de aprovisionamiento de bienes intermedios y los problemas logísticos del comercio internacional estas cadenas se están reconfigurando, diversificando sus proveedores y buscando el fortalecimiento de las cadenas regionales. En estos fenómenos de reshoring y nearshoring, Colombia tiene una oportunidad que no podemos desaprovechar.

El 2020 también ha sido un año de grandes retos. La pandemia puso al país a pensar en un falso dilema, economía o salud. A medida que nos ajustamos a las nuevas condiciones económicas, fue evidente que no existía tal dilema y que las circunstancias exigían mantener la operación de la economía, pero cumpliendo estrictos protocolos de bioseguridad y cultura ciudadana. Otro gran reto se dio en la política pública. La magnitud y urgencia de la crisis obligó a los países a alejarse de las medidas prudentes y optar por una mayor heterodoxia para otorgarle liquidez a las empresas, a los

hogares colombianos y atender las necesidades de la población más vulnerable: A lo anterior se suma la atención y recursos adicionales para el sector de salud.

En el frente fiscal, el reto no tuvo precedentes, por un lado, las necesidades de gasto crecieron a la par de la emergencia mientras los ingresos tributarios y petroleros se resintieron significativamente. Por ello fue necesario abandonar la regla fiscal y es así como el déficit del gobierno nacional central previsto en -2,2% del PIB pasó al - 8,9% del PIB. El gobierno hizo frente a la pandemia otorgando subsidios a la población más necesitada, facilitando la liquidez de las empresas mediante subsidios a la nómina y modificando los calendarios tributarios.

Gestión Integral del Talento

Nuestro modelo de gestión del talento se fundamenta en reconocer la integralidad del ser humano, gestionando procesos y servicios que potencien la capacidad y compromiso de las personas para generar valor al negocio y a su proyecto de vida. El liderazgo humano, efectivo y transformador es el eje fundamental de nuestra estrategia y propósito de consolidar la cultura organizacional y el ambiente de trabajo, como los pilares centrales de la competitividad e identidad de IPS WTA LATAM S.A.S.

Continuamos trabajando para conectar la contribución individual de las personas con el propósito superior de IPS WTA LATAM S.A.S, informando a nuestros colaboradores los cambios en la industria, el direccionamiento estratégico y avances en la ejecución del plan de negocios. A través de sesiones plenarios realizamos la actualización y despliegue de la estrategia, cubriendo todos los niveles organizacionales y ciudades del país.

Con el plan integral de capacitación y entrenamiento logramos potenciar las capacidades individuales y colectivas de los equipos para el cierre de brechas y los nuevos retos del negocio.

Entregamos un programa mejorado de inducción y reinducción corporativa al colaborador, que facilitó el proceso de aprendizaje y entrenamiento en el cargo, así como la construcción de conexión, propósito y contribución a los resultados.

Avanzamos en la definición y caracterización de la cultura organizacional requerida para lograr la competitividad y sostenibilidad de IPS WTA LATAM S.A.S, la cual incluye el desarrollo de 5 principales rasgos organizacionales:

- ❖ Innovación
- ❖ Confiabilidad
- ❖ Sinergia
- ❖ Empoderamiento
- ❖ Flexibilidad

Medimos el avance de los factores más relevantes de la cultura y a partir de los resultados se identificaron los rasgos con mayor evolución y los que requieren mayor atención para fortalecer. En 2021 continuaremos facilitando los procesos de gestión de cambio y transformación, haciendo especial énfasis en la gestión del liderazgo para lograr equipos de alto desempeño.

Gobierno Corporativo

Durante el año 2020 en IPS WTA LATAM S.A.S, se implementaron mejores prácticas de Gobierno Corporativo encaminadas a darle solidez a la transformación de la organización,

En la consolidación de dicho proceso se ha venido trabajando en la actualización y fortalecimiento del Código de Buen Gobierno Corporativo, mediante el cual se busca contribuir de forma principal al logro de los objetivos de confianza, seguridad y estabilidad bajo la implementación de derechos y responsabilidades en los órganos de gobierno.

Mediante la actualización del mencionado Código de Buen Gobierno, se ha buscado fortalecer la estructura corporativa, para que a través de esta se genere equidad, responsabilidad y transparencia, en garantía de los intereses de la sociedad. Para esto se ha trabajado en guiar el marco institucional en el cual se desarrollan las relaciones entre los diferentes actores involucrados en su desempeño.

Así mismo, se ha buscado recopilar en un solo documento los principios y políticas generales de Buen Gobierno de la Sociedad, para asegurar a los Accionistas una adecuada administración, junto con mecanismos de divulgación de la información requerida y resolución de conflictos de interés.

Entorno Económico que se Prevé para el Año 2021

Para el 2021 se espera una relativa recuperación a nivel mundial explicado en gran parte por un rebote estadístico, además de una mayor operación de los distintos sectores económicos. En el caso de la economía mundial, se estima un crecimiento de 5,2% en tanto que para América Latina la recuperación parece ser más moderada y se prevé una tasa de 3,2%. Por su parte, para Colombia estimamos una tasa alrededor del 5%.

Esta situación recesiva en el 2020 y, relativa recuperación en el 2021 no es homogénea en todos los sectores. En general, los más golpeados han sido los sectores que enfrentan en mayor magnitud restricciones de operación y, por tanto, un choque de oferta y simultáneamente una demanda significativamente debilitada debido a las restricciones de movilidad. En este punto entrarían actividades de entretenimiento, culturales, artísticas, turismo, restaurantes, entre otros.

En este proceso de actividad productiva la sociedad se ha visto en la necesidad de adaptarse a unas nuevas condiciones. La virtualidad pasó a ser una realidad, las empresas han funcionado adoptando estrictos protocolos de bioseguridad recurriendo al teletrabajo y al trabajo en casa y ajustando los turnos de trabajo.

En los hogares la educación pasó de ser presencial, a la virtualidad y posteriormente a la alternancia. Y en el sector público igualmente se ha combinado la actividad presencial con la virtualidad y se ha fortalecido el e-government, logrando virtualizar trámites y procesos que habían sido difícil de implementar.

Finalmente, otro gran reto ha sido como recuperar y reactivar la economía, este es el gran desafío que tenemos para el 2021 y los años siguientes. Se trata de un objetivo en el cual debemos trabajar, gobierno, sector empresarial, trabajadores, familias y comunidad internacional. Para ello se necesitan medidas y acciones de choque que reactiven de inmediato la economía. Pero esto no es suficiente, no podemos olvidar las grandes reformas estructurales que requiere el país y la necesidad

de generar las condiciones para un crecimiento sostenible. Nuestro gran objetivo debe ser en el corto plazo, recuperar el nivel que teníamos previo a la pandemia, pero más importante aún recuperar las tendencias de crecimiento que traíamos.

Evolución de los Negocios

Reconocidos como un Gran Lugar para Trabajar

El sentimiento de familia, el compromiso y la necesidad de generar cambios hacen que todo nuestro equipo humano nos califique como uno de los mejores lugares para trabajar. Esa entrega de cada uno de los miembros de nuestro equipo, no solo nos lleva a obtener este reconocimiento, sino también nos permite decir que nuestros clientes cuentan con un equipo de trabajo, orgullosos de su lugar de trabajo y dispuestos a ayudar y prestar el mejor servicio.

Sistema de Gestión Seguridad y Salud en el Trabajo

Nos encontramos en el proceso de Implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST).

Situación Administrativa

IPS WTA LATAM S.A.S, tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, la firma cuenta con más de 15 empleados directos y por temporal, desarrollando actividades en función del objeto social de la misma, tenemos actualmente las siguientes áreas de apoyo tales como: gestión humana, operaciones, tecnología, control financiero, jurídico, mercadeo y compras, en donde cada una de estas brindan, como su nombre lo indica, apoyo a la compañía y un seguimiento riguroso de su gestión.

Situación Jurídica

Actualmente la organización no tiene ningún proceso Jurídico abierto

Situación Económica

Nos encontramos al día con todos los colaboradores con temas de Salarios y prestaciones de Ley (Cesantías consignadas en los fondos el 14 de Febrero, Intereses de Cesantías pagadas el día 31 de Enero, Prima Cancelada el 20 de Diciembre y Vacaciones dependiendo de las solicitudes de los colaboradores).

Cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derecho de Autor

En cumplimiento de las normas legales puedo garantizar ante los accionistas y ante autoridades que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual están siendo utilizados con el

cumplimiento de las normas respectivas y con las debidas autorizaciones y en el caso específico del software de acuerdo con la licencia de uso.

Información obre Aportes al Sistema de Seguridad Social

Nos permitimos informar que la empresa ha cumplido durante el periodo sus obligaciones de autoliquidación y pago de los Aportes de Seguridad Social Integral.

Otros Temas de Relevancia

Se deja constancia que la información exigida por el ordinal tercero del Artículo 446 del Código de Comercio con todos sus detalles, está a disposición del señor Secretario para su lectura y es parte integrante del presente informe.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

A los señores Accionistas de IPS WTA LATAM S.A.S.:

16 de marzo de 2021

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Compañía certificamos que los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2020 y por los periodos de doce meses terminados en esas fechas, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2020, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esta fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Compañía, durante el año terminado en 31 de diciembre de 2020 se han reconocido en los estados financieros.
3. Los activos representan probables derechos económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2020.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



SABRINA MORALES ARBELAEZ

Representante Legal
C.C No. 32.240.468 de Medellín



CAROLINA LEON BELTRAN

Contador Publico
C.C No. 52.416.802 de Bogotá
T.P No. 113662-T

IPS WTA LATAM S.A.S.
NIT 900.445,008-3
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA A 31 de Diciembre de 2020
Expresados en (Miles \$)

ACTIVO	NOTAS	Total
<u>CORRIENTE</u>		
DISPONIBLE		
CAJA		857.570
CUENTA CORRIENTE		971.440
CUENTAS DE AHORRO		1.318.492
Total DISPONIBLE	5	3.147.502
 DEUDORES		
CLIENTES		215.010.366
ANTICIPOS Y AVANCES		58.986.878
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		97.016.350
DEUDORES VARIOS		693.321.857
PROVISIONES		- 3.521.306
Total DEUDORES	6	1.060.814.145
 INTANGIBLES		
MARCAS		5.382.587
Total MARCAS	7	5.382.587
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.069.344.234
 <u>NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		102.902.275
EQUIPO DE OFICINA		33.867.625
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		35.295.126
EQUIPO MEDICO		120.587.953
DEPRECIACION ACUMULADA		- 169.992.755
Total PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8	122.660.224
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		122.660.224
 Total ACTIVO		<u>1.192.004.458</u>

PASIVO

CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		121.101.977
RETENCION EN LA FUENTE		16.689.237
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		893.696
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		563.658
ACREEDORES VARIOS		1.046.900
Total CUENTAS POR PAGAR	9	140.295.468

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		28.193.470
Total IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	28.193.470

OBLIGACIONES LABORALES

SALARIOS POR PAGAR		661.902
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.320.278
INTERESES SOBRE CESANTIAS		34.987
Total OBLIGACIONES LABORALES	11	2.017.167

PASIVOS ESTIMADOS

FISCALES		300.000.000
Total PASIVOS ESTIMADOS	12	300.000.000

OTROS INGRESOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		69.762.285
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		848.300
Total OTROS INGRESOS	13	70.610.585

TOTAL PASIVO CORRIENTE

541.116.690

Total PASIVO

541.116.690

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		282.950.000
Total CAPITAL SOCIAL		282.950.000

RESERVAS

RESERVAS OBLIGATORIAS		14.426.022
Total RESERVAS		14.426.022

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO		159.044.470
Total RESULTADOS DEL EJERCICIO		159.044.470

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	194.467.276
Total RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	194.467.276
Total PATRIMONIO	650.887.768
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.192.004.458</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



SABRINA MORALES ARBELAEZ
Representante Legal



CAROLINA LEON BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP . 113662 - T

IPS WTA LATAM S.A.S

NIT 900.445,008-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Expresados en (Miles \$)

	NOTA	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES		
SERVICIOS DE LABORATORIO		858.813.802
SERVICIOS MEDICOS		790.953.702
SERVICIO DE CALL CENTER SERVICIO MEDICO		308.614.132
DEVOLUCION SERVICIOS MEDICOS	-	36.418.800
Total INGRESOS OPERACIONALES NETOS	14	1.921.962.836
COSTO DE OPERACIÓN	15	1.220.106.982
UTILIDAD BRUTA		701.855.854
GASTOS		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	16	330.202.691
Total GASTOS PERACIONALES		330.202.691
UTILIDAD OPERACIONAL		371.653.163
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	217.369.586
GASTOS NO OPERACIONALES	18	129.978.279
IMPUESTO DE RENTA		300.000.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>159.044.470</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



SABRINA MORALES ARBELAEZ
Representante Legal



CAROLINA LEON BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP . 113662 - T



IPS WTA LATAM S.A.S			
NIT 900.445.008-3			
Estado de Flujos de Efectivo Individual			
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019			
Cifras expresadas en pesos colombianos, sin decimales			
		2020	2019
Flujo de efectivo por actividades de operación			
Utilidad neta del periodo		159.044.470	196.922.120
Ajustes que no requirieron uso de efectivo:			
Gasto por impuesto a las ganancias		0	0
Depreciación de propiedades, planta y equipo			14.770.033
Subtotal		159.044.470	211.692.153
Cambios en:			
Disminución (aumento) en Clientes y otras cuentas por cobrar		39.906.794	-292.759.568
Disminución (aumento) en Activos por impuestos corrientes	-	61.535.095	55.716.093
Disminución (aumento) en Inventarios		0	0
Disminución (aumento) en Activos Intangibles		5.382.587	0
Aumento (disminución) en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	75.799.166	-17.936.547
Aumento (disminución) en Pasivos por impuestos corrientes	-	17.582.933	-6.231.541
Aumento (disminución) en Beneficios a empleados			0
Aumento (disminución) en Anticipos y avances recibidos			3.699.822
Flujo neto de efectivo generado por actividades de operación		-109.627.813	-257.511.741
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Compras de Propiedades planta y equipo	-	47.139.285	-34.149.219
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de inversión		-47.139.285	-34.149.219
Flujo de efectivo por actividades de financiación			
Préstamos obtenidos		0	0
Pago de obligaciones financieras		0	0
Pago de intereses y otros costos financieros		0	0
Dividendos pagados		0	0
Flujo neto de efectivo generado (utilizado) por actividades de financiación		0	0
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		2.277.372	-79.968.807
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		870.130	80.838.937
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		3.147.502	870.130



SABRINA MORALES ARBELAEZ
Representante Legal



CAROLINA LEON BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP . 113662 - T



IPS WTA LATAM S.A.S

NIT 900.445.008-3

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020, 2019, 2018 y 2017

Cifras expresadas en pesos colombianos, sin decimales

	Capital social	Reserva legal	Resultado del Ejercicio	Utilidades acumuladas	Total Patrimonio
Saldo a 31 de diciembre de 2017	282.950.000	0	-14.137.166	-7.307.107	261.505.727
Movimiento de Reservas					0
Superavit por Valorización	0	0	0		0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0	0		0
Resultado Presente Ejercicio			18.391.648		18.391.648
Saldo a 31 de diciembre de 2018	282.950.000	0	4.254.482	-7.307.107	279.897.375
Movimiento de Reservas					0
Superavit por Valorización	0	0			0
Reserva Legal	0	1.232.240			1.232.240
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0		17.159.408	17.159.408
Resultado Presente Ejercicio	0	0	196.922.120		196.922.120
Saldo a 31 de diciembre de 2019	282.950.000	1.232.240	196.922.120	17.159.408	498.263.768
Movimiento de Reservas					0
Superavit por Valorización	0	0			0
Reserva Legal	0	14.426.022			14.426.022
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0		194.467.276	194.467.276
Resultado Presente Ejercicio	0	0	159.044.470		159.044.470
Saldo a 31 de diciembre de 2020	282.950.000	14.426.022	159.044.470	194.467.276	650.887.768



SABRINA MORALES ARBELAEZ
Representante Legal



CAROLINA LEON BELTRAN
CONTADOR PUBLICO
TP . 113662 - T



IPS WTA LATAM S.A.S
Nit No 900.445.008-3
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

IPS WTA LATAM S.A.S, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida en concordancia con las Leyes Colombianas cuya vida jurídica se inició el 15 de Junio de 2.011, por documentos privado, tiene por objeto de Prestar Servicios de Asistencia Médica Nacional e Internacional

Su domicilio social se encuentra en la Ciudad de Bogotá, y su duración es indefinido.

2. BASE DE PRESENTACION

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Estos estados financieros consolidados de IPS WTA LATAM S.A.S por el año finalizado al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia (NCIF), fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta al 31 de diciembre de 2013, traducidas oficialmente al español, incorporadas mediante decretos 2420 y 2496 del 2015 y 2131 de 2016 y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Contaduría General de la Nación, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. IPS WTA LATAM S.A.S adoptó las NCIF desde el 1° de enero del 2016, con fecha de transición del 1° de enero de 2015.

Estos estados financieros consolidados fueron aprobados por la Administración el 16 de marzo del 2021.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable, se utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional de la compañía, redondeados a la unidad de un millón (COP 000,000) más cercana, excepto cuando se indique lo contrario.

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la Compañía realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los estados financieros. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. La incertidumbre sobre los supuestos y las estimaciones podrían resultar en cambios materiales futuros que afecten el valor de activos o pasivos. Los cambios a estas estimaciones son reconocidos prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada.

Los siguientes son los juicios contables y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados financieros:

a) Juicios

En las políticas contables la gerencia no ha realizado estimaciones o juicios sobre las normas de Niif ya establecidas.

b) Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

En las políticas contables la gerencia no manifiesta supuestos acerca del futuro de la compañía, ni estimaciones que comporten incertidumbre en la fecha de balance o leven asociado un riesgo importante de producir ajustes significativos en el valor de los activos o pasivos en el siguiente periodo, salvo los normales por convergencia inicial a Niif según las notas.

3.1 Impuestos

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere la interpretación de la normativa fiscal en las jurisdicciones donde opera la compañía. Juicios significativos son requeridos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias y para evaluar la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos, los cuales se basan en estimaciones de resultados fiscales futuros y en la capacidad para generación de resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de

acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

En la medida en que los flujos de efectivo futuros y la renta gravable difieran significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Compañía para utilizar los impuestos diferidos activos netos registrados a la fecha de presentación, podrían verse afectados.

Adicionalmente, cambios en las normas fiscales podrían limitar la capacidad de la Compañía para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros, así como el reconocimiento de nuevos pasivos por impuestos producto de cuestionamientos por parte de la auditoría del organismo fiscalizador.

Las posiciones fiscales que se adopten suponen la evaluación cuidadosa por parte de la Administración, y se revisan y ajustan en respuesta a circunstancias como caducidad en la aplicación de la legislación, cierre de auditorías fiscales, revelaciones adicionales ocasionadas por algún tema legal o alguna decisión de la Corte en un tema tributario en particular.

4. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

4.1 Política Contable: Moneda Extranjera

Valuación y Registro:

De acuerdo con la NIC 21 las transacciones se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Asimismo, el tipo de cambio a utilizar en la reexpresión de saldos por liquidar en moneda extranjera (activos y pasivos), es aquel que refleja el monto al que sería pagado o cobrado el saldo a la fecha de los estados financieros, el que corresponde al tipo de cambio de venta SBS.

Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio deben registrarse en cuentas de resultados.

Revelación:

Se debe mostrar en una nota a los Estados Financieros, cada rubro del activo y pasivo en moneda extranjera el monto de la misma, distinguiendo entre monedas extranjeras, si fuera más de una, indicando el tipo de cambio utilizado a la fecha de los estados financieros corriente y precedente. La diferencia de cambio neta debe revelarse en el estado de resultados.

4.2 Política Contable: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa

Clasificación:

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde commercial.

Se debe distinguir las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año.

Tal distinción se efectúa para cada empresa del Estado y para cada entidad del Sector Público. Además, se debe mostrar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas (ventas, otros ingresos, compras, gastos, activos de corto y largo plazos).

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura, al monto de la transacción o por su valor razonable estan tendran una fecha de vencimiento no mayor a 30 dias de la fecha de la factura manejando un deterioro asi:

Norma Local	% Deterioro	NIF	% Deterioro (ED)
30 - 60	5%	30 - 60	0.070
61 - 90	10%	61 - 90	0.070
91 - 180	15%	91 - 180	0.070

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Revelación:

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación:

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

En el caso de que la empresa que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

4.3 Política contable: Inmuebles, maquinaria y equipo

La empresa debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Se tomara unicamente para depreciar los Activos que tengan un costo de \$1.000.000.00 (Un millon de Pesos M/cte)

Se reconoceran los Activos que se encuentran deteriorandose por el uso de la actividad economica de la compañía y que fueron entregados por parte de una de las compañías del exterior y que no se encuentran relacionados en COLGAP, se les realizara el mismo tratamiento contable con respecto a las depreciaciones, y se tomara la vida util de la norma local.

Valuación:

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

Se determinará la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.

Por los motivos de los incisos anteriores, la entidad ha determinado utilizar los siguientes métodos de depreciación para los diferentes grupos de propiedad planta y equipo:

ITEM	VIDA UTIL (en años)
Instalaciones (Inmuebles)	20 para compras antes del 31 de Diciembre de 2016 y 45 años a partir del 01 de Enero de 2017
Vehículos automotores y computadores	5
Muebles y Enseres (Muebles)	10

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento:

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio:

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta.

Revelaciones:

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (tasador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

4.4 Política contable: Intangibles

Reconocimiento:

Se deben reconocer como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro y el costo del activo puede ser medido fiablemente. En el caso de un activo desarrollado internamente, debe cumplir los siguientes requisitos para ser considerado activo: técnicamente es posible completar la producción del activo intangible, de forma tal que pueda estar disponible para su uso o venta; la intención expresa de la entidad de completar el activo referido; su capacidad de utilizar o vender el activo

intangible; demostrar la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o la utilidad del mismo para la entidad; disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para usar o vender el activo; y, capacidad para medir fiablemente el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

Cargos diferidos: No se diferirá ningún gasto, con independencia del monto del mismo, por lo cual no existirán partidas de cargos diferidos. Toda erogación causada se reconocerá como un gasto cuando se espere razonablemente que el receptor del pago o de su causación lo haya reconocido como un ingreso.

Reclasificación Activos Diferidos:

Se realizara la reclasificación de los activos diferidos que se tienen actualmente en la norma local y ya realizando este ajuste en las NIIF, no hay necesidad de volverlo a realizar, no se maneja deterioro en ningún momento.

Valuación:

Se deben medir al costo de adquisición o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y amortización acumulada.

Amortización:

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

Revelación:

En términos generales debe revelarse lo siguiente: clase de activo intangible, distinguiendo vida útil y porcentaje de amortización acumulada; métodos de amortización; importe en libros bruto y amortización acumulada al inicio y al final del período; conciliación de valores en libros al inicio y al final del período incluyendo incrementos, retiros y desapropiaciones, pérdidas por deterioro, amortización.

4.5 Política contable: Pérdidas por deterioro

Reconocimiento y medición:

La compañía debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

Revelación:

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por

deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización

4.6 Política contable: Compensación por tiempo de servicios

Registro y revelación:

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar según dispositivos legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros. En políticas contables el tratamiento seguido para su registro, acumulación y pago y en la nota correspondiente el saldo a la fecha de reporte.

4.7 Política contable: Ingresos

Reconocimiento:

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Revelación:

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo método utilizados para determinar el porcentaje de terminación de operaciones de prestación de servicios; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

4.8 Política contable: Ingresos y Gastos Financieros

Reconocimiento:

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Revelación:

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.

4.9 Política contable: Contingencias

Revelación:

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

4.10 Descuentos Condicionados en Compras:

Reconocimiento:

Estos descuentos se determinan en el momento de la compra del bien o servicio y serán registrados en el momento de la causación de la Factura de Compra. La reclasificación de este descuento se realizará en el momento del diligenciamiento del Comprobante de Egreso ya que el descuento va a quedar registrado como un menor valor del Costo.

Revelaciones:

Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

4.11 Cuentas y Documentos por Pagar:

Reconocimiento:

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella y se tendrá un plazo máximo de pago de 60 días contados a partir de la fecha de factura con un porcentaje de financiación del 10%, con un deterioro del (10%).

Se medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Revelaciones:

La compañía revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta

4.12 Políticas de Beneficios a Empleados:

Los beneficios a empleados se dividen en cuatro grupos así:

a) Beneficios a empleados a corto plazo y post-empleo de aportaciones definidas:

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponden a aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos incluyen principalmente: salarios, cesantías, vacaciones, bonos y otros beneficios.

Los beneficios post-empleo de aportaciones definidas corresponden a los pagos periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales que la Compañía realiza a los respectivos fondos privados que asumen en su totalidad estas obligaciones.

Los anteriores beneficios se reconocen como un gasto con su pasivo asociado después de deducir cualquier valor ya pagado.

Adicional se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados por cesantías a favor de cada trabajador y se prevé el pago de indemnizaciones cuando se presenten circunstancias especiales que den lugar a la terminación del contrato, sin justa causa, y en períodos diferentes al de prueba.

Para los trabajadores que ingresaron a partir de la vigencia de la Ley 50 de 1990, la Compañía hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones.

La entidad reconocerá el costo de los beneficios a los empleados como:

- Un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Revelaciones:

- La entidad revelará el importe reconocido en resultados como un gasto por los planes de aportaciones definidas.
- Revelará el hecho de que es un plan de beneficios definidos y la razón por la que se contabiliza como un plan de aportaciones definidas, junto con cualquier información disponible sobre el superávit o el déficit del plan y las implicaciones, si las hubiere, para la entidad.

- Para cada categoría de beneficios por terminación que se tenga, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, su política contable, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha sobre la que se informa.
- Cuando exista incertidumbre acerca del número de empleados que aceptarán una oferta de beneficios por terminación, existirá un pasivo contingente.

4.13 Políticas de Impuestos:

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente (incluye cuando aplique, renta y complementarios y renta para la equidad CREE) y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

El impuesto a las ganancias es registrado en resultados, excepto cuando estén relacionados con partidas reconocidas en otros resultados integrales, en cuyo caso el impuesto es registrado en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos son presentados de manera separada en los estados financieros, excepto cuando exista un derecho de compensación dentro de las jurisdicciones fiscales y una intención para cruzar tales saldos sobre una base neta.

4.14 Política de Impuestos Corrientes:

La Compañía determina la provisión del impuesto a las ganancias con base en el mayor valor entre la utilidad gravable y la renta presuntiva (el valor mínimo estimado de rentabilidad que la ley prevé para cuantificar y liquidar el impuesto a las ganancias). La utilidad fiscal difiere de la utilidad reportada en el estado de resultados integrales, debido a: partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en diferentes periodos fiscales, deducciones tributarias especiales, pérdidas fiscales y partidas contabilizadas que conforme a las normas tributarias aplicables en cada jurisdicción se consideren no gravables o no deducibles.

4.15 Política de Impuestos Diferidos:

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son registrados para futuras consecuencias imponderables atribuibles a las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos existentes en los estados financieros y sus respectivas bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias gravables temporarias. Un activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan serán aplicables al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.

4.16 Política de Otros impuestos:

La Compañía reconoce en el resultado del periodo costos y gastos por otros impuestos diferentes al impuesto a las ganancias, tales como el impuesto a la riqueza, el cual se determina con base en el patrimonio fiscal, el impuesto de industria y comercio que grava los ingresos obtenidos en los municipios por el desarrollo de actividades comerciales, industriales y de servicios, y el impuesto de transporte que grava los volúmenes cargados en los sistemas de transporte. Los impuestos son calculados de acuerdo con la normatividad fiscal vigente

4.17 Políticas para la Presentación del Estado de Resultados Integral:

La compañía podrá mostrar el rendimiento mediante la elaboración de:

1. Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.
2. Dos estados, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES.

4.18 Políticas Contables para las Notas a los estados Financieros:

Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos. La entidad presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática. Se hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada. Se presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

- (a) una declaración de que los estados financieros se ha elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES;
- (b) un resumen de las políticas contables significativas aplicadas;
- (c) información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y
- (d) cualquier otra información a revelar.

La entidad revelará lo siguiente, en el resumen de políticas contables significativas:

- a) La base (o bases) de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- b) Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Se revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucran estimaciones, que la gerencia haya realizado al aplicar las políticas contables de la entidad y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Se revelará en las notas información sobre los supuestos clave acerca del futuro y otras causas clave de incertidumbre en la estimación en la fecha sobre la que se informa, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio contable siguiente.

Con respecto a esos activos y pasivos, las notas incluirán detalles de:

- (a) Su naturaleza.
- (b) Su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa.

REVELACIONES:

NOTA 05: DISPONIBLE

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo comprendía al 31 de diciembre de:

CAJA	857.570
CUENTA CORRIENTE	971.440
CUENTAS DE AHORRO	1.318.492
Total DISPONIBLE	\$ 3.147.502

NOTA 06: DEUDORES

El detalle de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar comprendía al 31 de diciembre de:

CLIENTES	215.010.366
ANTICIPOS Y AVANCES	58.986.878
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	97.016.350
DEUDORES VARIOS	693.321.857
PROVISIONES	- 3.521.306
Total DEUDORES	\$ 1.060.814.145

NOTA 07: INTANGIBLES

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

MARCAS	5.382.587
Total MARCAS	\$5.382.587

NOTA 08: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	102.902.275
EQUIPO DE OFICINA	33.867.625
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	35.295.126
EQUIPO MEDICO	120.587.953
DEPRECIACION ACUMULADA	- 169.992.755
Total PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 122.660.224

NOTA 09: CUENTAS POR PAGAR

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	121.101.977
RETENCION EN LA FUENTE	16.689.237
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	893.696
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	563.658
ACREEDORES VARIOS	1.046.900
Total CUENTAS POR PAGAR	\$ 140.295.468

NOTA 10: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	28.193.470
Total IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 28.193.470

NOTA 11: OBLIGACIONES LABORALES

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

SALARIOS POR PAGAR	661.902
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.320.278
INTERESES SOBRE CESANTIAS	34.987
Total OBLIGACIONES LABORALES	\$2.017.167

NOTA 12: PASIVOS FISCALES

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

FISCALES	300.000.000
Total PASIVOS ESTIMADOS	300.000.000

NOTA 13: OTROS INGRESOS

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	69.762.285
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	848.300
Total OTROS INGRESOS	70.610.585

NOTA 14: INGRESOS OPERACIONALES

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

SERVICIOS DE LABORATORIO	858.813.802
SERVICIOS MEDICOS	790.953.702
SERVICIO DE CALL CENTER SERVICIO MEDICO	308.614.132
DEVOLUCION SERVICIOS MEDICOS	- 36.418.800
Total INGRESOS OPERACIONALES NETOS	\$ 1.921.962.836

NOTA 15: COSTOS DE OPERACION

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

COSTO DE OPERACIÓN	158.783.218
Total COSTO DE OPERACIÓN	\$158.783.218

NOTA 16: GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

GASTOS DE PERSONAL	22.453.351
HONORARIOS	21.886.450
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	15.128.559
ARRENDAMIENTOS	69.578.384
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	609.397
SEGUROS	1.513.207
SERVICIOS	97.076.596
GASTOS LEGALES	5.121.601
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.451.800
ADECUACION E INSTALACION	12.840.323
GASTOS DE VIAJE	403.042
DEPRECIACIONES	57.737.560
DIVERSOS	17.881.115
PROVISIONES	3.521.306
Total GASTOS DE ADMINISTRACION	\$330.202.691

NOTA 17: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

RENDIMIENTOS FINANCIEROS	28.384
RECUPERACIONES	217.099.024
DIVERSOS	241.978
Total NO OPERACIONALES	\$217.369.386

NOTA 18: GASTOS NO OPERACIONALES

Los Saldos de este rubro al 31 de diciembre correspondían a lo siguiente:

FINANCIEROS	11.579.057
GASTOS EXTRAORDINARIOS	118.399.222
Total NO OPERACIONALES	\$129.978.279