
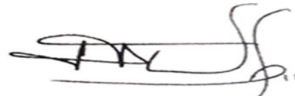


**SPORT GROUP CEDAR S.A.S**  
**NIT 901.370.779-3**

**INFORMES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Y**

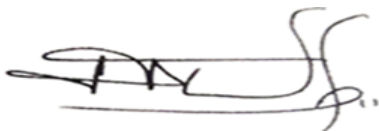
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**  
**Entre el 18 de Enero y 31 de diciembre del 2020**

<b>SPORT GROUP CEDAR SAS</b> NIT: 901.370.779-3 <b>ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A</b> <b>A DICIEMBRE 31 DE 2021</b> (Valores en pesos)			
		Notas	
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>Disponible</b>			
11010106	Caja menor		1.119.199
11010406	Bancolombia		25.544.419
1101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	4	<b>26.663.618</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
130210	cuentas por cobrar clientes	5	5.312.114
131402	Anticipo de impuestos	6	4.205.825
131705	Anticipo a Proveedores	6	251.000
13	<b>TOTAL CUENTAS POR COBAR</b>		<b>9.768.939</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>36.432.557</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>1501 ACTIVO FIJO NETO</b>			
150124	Maquinaria y equipos en Montaje		2.199.732
150124	Equipo de Oficina		17.471.138
150127	Equipo de Computación y comunicación		45.985.966
150138	Equipo Médico Científico		95.635.025
15	<b>TOTAL ACTIVO PRODUCTIVO</b>	7	<b>161.291.862</b>
<b>ACTIVO NO FINANCIERO</b>			
17010806	Licencias y paginas web		14.978.890
17010806	Contratos de Concesion		288.000.000
17010806	Gastos de Constitucion- Know		29.477.248
1701	<b>SUBTOTAL ACTIVO NO FINANCIERO</b>	8	<b>332.456.138</b>
181201	Impuesto diferido -db-	11	5.000.000
180901	Revaluacion Activos	8	200.000.000
18	<b>Subtotal No financieros</b>		<b>205.000.000</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO Y NO FINANCIEROS</b>			<b>698.748.000</b>
1	<b>TOTAL ACTIVO ...</b>		<b>735.180.557</b>
 <b>Eduard Santiago Soto Rúa</b> Contador Titulado mat 49568-T			 <b>JUAN FEDERICO UPEGUI S.</b> Representante Legal (Fdo en Original)



**SPORT GROUP CEDAR SAS**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2020**  
 (Valores en pesos)

<b>INGRESOS</b>		
<b>Operacionales</b>		
4101	Operacionales	18.564.939
4214	APORTES DE ACCIONISTAS	112.500.000
4	<b>Total Ingresos</b>	<b>131.064.939</b>
<b>COSTOS DE VENTA</b>		
<b>COSTOS INDIRECTOS</b>		
	Honorarios	49.480.000
	Servicios Indirectos	2.420.260
610105	<b>Subtotal Costos Indirectos</b>	<b>51.900.260</b>
61	<b>TOTAL COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS</b>	<b>51.900.260</b>
	<b>UTILIDAD (PERDIDA OPERACIONAL)</b>	<b>79.164.679</b>
<b>5 GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
5101	Personal administrativo Nomina	27.480.665
5103	Honorarios personal Administrativo	32.871.667
5108	Impuestos	3.369.706
5112	Seguros Responsabilidad Civil	560.800
51513	Servicios tecnicos y de comunicaciones	6.920.602
5136	Elementos de aseo y cafeteria	3.746.560
5301	Gastos Bancarios	504.000
51	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>75.454.000</b>
	<b>UTILIDAD (PERDIDA) ACUMULADA</b>	<b>3.710.679</b>



JUAN FEDERICO UPEGUI S.  
 Representante Legal  
 (Fdo en Original)



Eduard Santiago Soto Rúa  
 Contador Titulado  
 mat 49568-T  
 (Fdo en Original)

## **SPORT GROUP CEDAR S.A.S**

**NIT 901.370.779-3**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES**

**Entre el 20 de Enero y 31 de diciembre del 2020**

#### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD**

La compañía SPORT GROUP CEDAR S.A.S, es una Sociedad Anónima Simple, constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante documento privado el 18 de enero de 2020 y registrado en Cámara de Comercio de Medellín el 26 de Febrero de 2020. La Sociedad se ajusta a las prescripciones de la ley comercial colombiana.

**Denominación:** La empresa emplea el nombre comercial de SPORT GROUP CEDAR S.A.S ( Centro de Alto Rendimiento) y /o también podrá denominarse CEDAR IPS S.A.S

#### **Objeto Social**

Su objeto social consiste en la prestación de servicios de medicina deportiva, consulta médica especializada y general, procedimientos quirúrgicos, fisioterapia, endoscopias, fisiatría, nutrición deportiva, y todos los servicios inherentes a la prestación de servicios de salud relacionados con la medicina deportiva, la salud física y mental.

**Duración:** Su duración es a término indefinido.

**Domicilio:** La Ips Cedar está ubicada en la Calle 49 B # 74 - 31 / 5º piso en la ciudad de Medellín, Colombia.

#### **NOTA 2. BASES DE PREPARACION**

Los estados financieros de la compañía han sido elaborados conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) acogidas en Colombia mediante el decreto reglamentario 3022 de 2013.

#### **Bases de medición**

Los estados financieros fueron elaborados sobre la base de costo histórico, salvo por aquellos rubros mencionados en estas notas a los estados financieros en los que

se especifique que fueron medidos a valor razonable, costo amortizado o valor presente.

### **Bases de presentación**

La periodicidad de los Estados Financieros y sus notas explicativas es anual, a menos que algún usuario de la información requiera la información con una periodicidad inferior.

Las políticas contables más importantes de la compañía se describen en la nota 3.

La empresa prepara sus estados financieros utilizando la causación como base de contabilización. Excepto para aquellos rubros tenidos en cuenta en la elaboración del flujo de efectivo.

✓ **Estado de Situación Financiera:**

Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes.

Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables en un plazo no mayor a un año.

✓ **Estado de Resultados Integral:**

La compañía clasifica sus costos y gastos por función.

✓ **Estado de flujos de efectivo:**

El estado de flujos de efectivo se presenta utilizando el método indirecto.

✓ **Moneda funcional y moneda de reporte**

El entorno económico de la empresa es Colombia, país cuya moneda es el peso colombiano, y todas las operaciones de ingresos y gastos de la Ips Cedar se determinan y mantienen en la misma moneda.

La economía colombiana no es hiperinflacionaria, por ende no aplican los ajustes relacionados.

### **NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Empresa se rige por los principios de contabilidad aceptados en Colombia. La empresa ha comenzado a adoptar las normas internacionales de contabilidad, por tal razón la empresa se ha acogido al **Decreto 3022 de 2013, marco técnico normativo para la aplicación de las NIIF del grupo 2**, así como a las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas

del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y de la Superintendencia de Sociedades de la Supersalud para las entidades comerciales y entidades prestadoras de salud.

### **Cambio de las políticas contables**

La entidad puede cambiar su política contable voluntariamente sólo si el cambio da lugar a estados contables que ofrecen información fiable y más relevante acerca de los efectos de las transacciones u otros hechos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento o los flujos de efectivo de la entidad. Antes de cambiar voluntariamente una política contable, deben realizarse juicios profesionales acerca de la relevancia y fiabilidad de la información.

### **Norma Básica de Realización:**

De acuerdo con esta norma la Empresa en su contabilidad solo reconoce hechos económicos realizados, cuantificables y medibles.

A continuación, se describe las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

### **Bases Contables:**

La NIIF para las Pymes consta de 35 Secciones y se ha desarrollado mediante: (a) la extracción de los conceptos fundamentales del Marco Conceptual del IASB y de los principios y guías obligatorios relacionados de las NIIF completas incluyendo las Interpretaciones), y (b) la consideración de las modificaciones.

### **3.1. Estimaciones y juicios contables**

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad y los flujos de efectivo de acuerdo con las NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, en la preparación de los estados financieros se utilizan estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que se registran en la contabilidad.

Principalmente las estimaciones que la compañía realiza, se refieren a:

- ✓ Materialidad o importancia relativa.
- ✓ Determinación de indicio de deterioro y pérdida por deterioro de los activos.
- ✓ La vida útil de las propiedades, planta y equipo.

Las estimaciones y supuestos asociados se basan en la experiencia histórica, las proyecciones, planes de funcionamiento de la compañía y otros factores que se consideran como relevantes (en ocasiones se acude a un experto en temas técnicos

específicos). Estas estimaciones se realizan en función de proveer una información razonable, que refleje la realidad económica de la empresa a la fecha de corte. El resultado final de las operaciones a las que se refieren dichas estimaciones puede ser diferente de los valores definitivos y por lo tanto pueden originar modificaciones futuras de acuerdo con su ocurrencia.

La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considera que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

En cuanto al reconocimiento del activo por impuesto de renta diferido, se evalúa la disponibilidad de ganancias imponibles futuras contra las cuales se pueden utilizar las diferencias temporarias deducibles y las pérdidas fiscales por amortizar.

### **3.2 Materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

### **Clasificación de Activos y Pasivos en Corriente y No Corriente**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

### **3.3 Instrumentos financieros**

La empresa clasifica sus activos y pasivos financieros de acuerdo con lo definido en las secciones 11 y 12 de las NIIF para PYMES, en una de las siguientes categorías:

- Valor razonable
- Costo (menos deterioro, para los activos)
- Costo amortizado (menos deterioro, para los activos)



La clasificación depende del propósito y condiciones con las cuales que se adquieren los activos y pasivos financieros. Esta determinación se realiza en el reconocimiento inicial.

### **3.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se considera como efectivo o equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos, las inversiones para administración de liquidez (ej. depósitos a la vista) Y otros similares de inmediata realización, así como depósitos a corto plazo con vencimientos no mayores a tres meses, y cuyo riesgo sea bajo.

El efectivo que se encuentre restringido o con fines específicos y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo en un ejercicio menor a doce meses, se clasificará como activo no corriente y se revelan los motivos de su creación o restricción.

El efectivo y equivalentes de efectivo se reconocen al importe de la transacción y de tener dinero en una moneda diferente a la de la presentación, se deberá actualizar a la tasa de cierre del ejercicio afectando los resultados de la compañía con la diferencia en cambio.

### **3.5 Inversiones**

Las inversiones negociables se contabilizan a su valor razonable, a menos que este no pueda ser medido con fiabilidad, en cuyo caso se contabilizan al costo menos el deterioro. Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, se reconocen al costo amortizado. Los intereses se causan como ingresos cuando se transfiere el derecho a su cobro.

### **3.6 Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar (instrumentos financieros) se miden inicialmente al precio de la transacción si no hay financiación implícita y al valor presente de los flujos futuros con una tasa de interés de una transacción similar en el mercado, si hay financiación implícita.

Se considera que hay financiación implícita cuando se da al deudor plazos más allá de los normalmente otorgados y/o se le cobra un interés menor (puede ser cero) que el de una transacción similar en el mercado.

Para la medición posterior se usa el costo amortizado con la tasa de interés efectiva o en algunos casos el costo menos deterioro. El deterioro, para esta vigencia fiscal se tomó bajo los criterios del artículo 75 del decreto 187 de 1975, provisión general de cartera.

Las cuentas por cobrar relacionadas con impuestos se compensan con sus respectivos pasivos y se miden al costo y no son incluidos en la categoría de cuentas por cobrar sino en otros activos como activos por impuestos medidos al costo.

### **3.7 Los anticipos son otros activos que se miden al costo.**

Son pagos realizados a terceros por anticipado con el fin de asegurar la consecución de un bien o servicio, mientras se materializa su ejecución futura

### **3.8 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo. Además, es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados, y el costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

En la compañía este grupo de activos está conformado por: Equipos de oficina, equipos de computación y comunicación y equipos médicos y científicos.

Estos activos se reconocen inicialmente al costo, el cual está constituido por el precio de adquisición más todos los costos y gastos en que incurre la empresa para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de uso.

Posteriormente, las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, además de las adiciones y mejoras efectuadas que incrementen la vida útil o beneficios esperados asociados a los bienes.

Se dará la baja en cuentas en la disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros. Si una parte del activo es reemplazada con el objetivo de mejorar la vida útil o beneficios de la totalidad de la partida, el bien reemplazado será dado de baja.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian por línea recta cuando se considere necesario, la empresa podrá efectuar un cambio en el método de depreciación atendiendo a otras bases de distribución que se acerquen más al reconocimiento de la pérdida de la capacidad operacional del bien.

La vida útil se definió por medio de estimaciones del desgaste físico esperado basados en la experiencia.

Teniendo en cuenta que estos activos se usaran hasta el final de su vida económica, no se determina su valor residual.

Anualmente se revisará si existen factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos o cambios en los precios de mercado que podrían indicar que ha cambiado la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si las expectativas son diferentes, se estimará la disminución del valor recuperable del activo.

El valor recuperable del activo obedece al precio menos los costos de venta en condiciones normales (valor razonable) o el valor de uso del activo (valor presente de los flujos futuros asociados al bien). Si uno de estos dos, valor razonable o valor de uso, resulta mayor que el importe en libros, se determina que no hay pérdida por deterioro. Si ambos son menores, si hay deterioro y se lleva a resultados. Si en la evaluación anual se determina que hay indicios de recuperación del deterioro, se procede a establecer su valor y a reconocerla reversión en resultados. La reversión sólo puede reconocerse hasta el importe en libros como si nunca hubiera habido deterioro.

Finalmente se ajusta la depreciación en la vida útil restante del activo.

### **3.9. Gastos pagados por anticipados**

Corresponden a compras que, siendo pagadas antes de recibir la transferencia de los beneficios, cumplen con la definición de activo, y se deberá amortizar por el tiempo en el cual se espera recibir beneficios económicos futuros. Está conformado por pólizas de seguro, licencias tecnológicas, razón por la cual la amortización (vida útil) estará ligada a los periodos de cobertura de las mismas.

### **3.10 Intangibles**

Los intangibles corresponden a activos identificables, es decir, que se puedan separar para vender, transferir, arrendar, etc. O surge de un derecho o contrato. Deben ser no monetarios y sin apariencia física. Además, es probable que de ellos se deriven beneficios económicos futuros (en forma de aumento de ingresos o disminución de costos). Se tiene el control sobre ellos y su costo puede ser medido con fiabilidad.

Si la vida útil o patrón de desgaste no se pueden estimar de forma confiable, se amortizarán a diez años por el método de línea recta.

### **3.11. Anticipos en moneda extranjera (recibidos o entregado)**

Los pagos que se realicen en moneda extranjera con el fin de obtener insumos del exterior o que se reciban con el compromiso de entrega de mercancía, serán liquidados a la tasa de cambio de la fecha de transacción, por ser considerados partidas no monetarias las cuales reciben siempre este tratamiento.

### **3.12. Deterioro de los activos financieros**

Para los activos financieros medidos al costo o al costo amortizado, inicialmente se evalúa si hay indicios de deterioro. Si se encuentra evidencia objetiva de éste, se calcula. Para las cuentas por cobrar a clientes, se hace de manera individual, pues la cartera es generalmente muy sana, todos los clientes son de bajo riesgo.

### **3.13. Pasivos estimados y provisiones**

Las provisiones corresponden a pasivos que ya están contraídos por la entidad, pero cuyo vencimiento o valor a pagar no son conocidos con certeza. Se reconocen cuando exista una alta probabilidad de pago y el importe a desembolsar pueda ser medido fiablemente. La obligación puede ser legal o implícita. Posibles obligaciones futuras no se reconocen. Siempre se miden por la mejor estimación que se tenga a la fecha del informe sobre la cantidad que deberá ser desembolsada. Si hay un efecto del valor del dinero en el tiempo significativo, se mide al valor presente.

### **3.14. Otros pasivos**

Los pasivos diferentes a los financieros, se reconocen al costo tanto en la medición inicial, como en la medición posterior.

### **3.15 Beneficios a empleados**

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

### **3.16. Patrimonio**

De acuerdo con el párrafo 22.3 de la **NIIF** para pymes, el **patrimonio** es la participación residual en los activos netos de una entidad, una vez disminuidos todos sus pasivos.

**Reserva:** Las leyes colombianas requieren que las sociedades anónimas, en comandita y las limitadas reserven cada año el 10% de sus utilidades después de impuesto hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. Se prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

### **3.17 Ingresos y gastos**

Ambos son reconocidos por el método de causación.

Las políticas contables establecidas son:

#### **A. Los Ingresos:**

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos se generen para la empresa, su monto pueda ser medido fiablemente, el grado de terminación del servicio y los costos incurridos y por incurrir se pueden establecer de forma fiable, independientemente de cuándo se reciba el pago. Es decir, cuando se va dando la prestación efectiva del servicio. Se utiliza la metodología de inspecciones del trabajo ejecutando avance de cada servicio contratado.

Los ingresos son medidos al valor razonable del monto recibido o a recibir, teniendo en cuenta los términos contractuales de pago definidos y excluyendo los impuestos.

#### **B. Los Costos y Gastos:**

**Los Costos:** Son las erogaciones necesarias para producir un bien o generar un servicio para que la entidad pueda dar cumplimiento a su objeto social.

**Los Gastos:** son las erogaciones que ayudan a la comercialización y administración de los bienes o productos producidos.

### **3.18. Operaciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente a la tasa de cambio de la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se remiden a la tasa de cambio a la fecha de reporte (ejemplo cuentas por cobrar a clientes). Todas las diferencias en cambio se presentan en el Estado de Resultados.

### **3.19 Impuestos**

Los activos y pasivos por impuestos para el período son medidos al valor que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de impuestos que se usan para el cálculo son las aprobadas (o a punto de aprobarse) por las autoridades correspondientes a la fecha de cierre, así mismo se miden posteriormente. Se deben compensar los activos y pasivos por impuestos de la misma naturaleza, para mostrar el valor neto a pagar o saldo a favor.

### **3.20 Impuesto diferido**

El impuesto diferido refleja los efectos del reconocimiento de algunas transacciones que tendrán impactos impositivos en el futuro. Se calcula usando el método del pasivo a las diferencias temporarias que surgen entre la base fiscal de los activos y pasivos (es decir

el reconocimiento de estos bajo la norma tributaria) y su valor en el estado de situación financiera (balance general) a la fecha de cierre. Se reconoce para todas las diferencias temporarias, siempre y cuando sea aprobable que el impuesto sea recuperable o se deba pagar en el futuro. De igual forma se reconoce impuesto diferido sobre partidas que únicamente tienen base fiscal y que tendrán efectos tributarios futuros, como las pérdidas fiscales no utilizadas hasta el momento y que darán derecho en el futuro a ser descontadas de la base gravable.

Las tasas de impuestos que se usan para el cálculo son las aprobadas (o a punto de aprobarse) por las autoridades correspondientes a la fecha de cierre, así mismo se miden posteriormente.

Para la medición posterior se deberá revisar y actualizar el valor de los impuestos diferidos. Para efectos de presentación en el estado de situación financiera se clasificarán siempre como partidas no corrientes. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Se mantiene en caja y bancos, el dinero necesario para atender las obligaciones de carácter operativo, como el pago a proveedores y los beneficios a empleados de corto plazo.

A continuación, se presenta el detalle de los elementos que conforman este rubro.

<b>Disponible</b>		
Caja menor		1.119.199
Bancolombia		25.544.419
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>26.663.618</b>

#### **NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El principal componente de las cuentas por cobrar comerciales es el de cuentas por cobrar a clientes que reflejan los cobros por la facturación mensual de la prestación de servicios las cuales van ligadas a los términos contractuales de cada servicio y de cada tipo de entidad beneficiaria de los mismos. Se manejan ventas de contado para los clientes que son personas naturales y ventas a crédito para las personas jurídicas (plazos de 30, 45 y 60 días). Se reconocen al costo y no genera intereses.

De otro lado aparecen los importes por cobrar de terceros que han sido reconocidos al costo y no tienen incluidos componentes de financiación. A continuación, encuentra el detalle por cada tipo de activo.

<b>DEUDORES NACIONALES</b>		<b>5.312.114</b>
CLUB ESCUELA DE CICLISMO ORGULLO PAISA	NIT 811021812	3.086.240
ENVIGADO FUTBOL CLUB	NIT 900470848	2.225.874

Para el deterioro de cartera se tomó como política, la provisión fiscal establecida de el artículo 75 del decreto 187 de 1975 Provisión General de cartera, y adicionalmente se provisiono el 100% de la cartera superior a 360 días.

### **NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes representan los importes a favor que tiene la compañía con las diferentes entidades administradoras de impuestos (nacionales o territoriales).

Se discriminan de la siguiente manera:

DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES- Retenciones por Cobrar e impuesto Diferido	NIT 800197268	4.205.825
---	---------------	-----------

### **NOTA 7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo corresponden a activos controlados por la entidad, cuya duración supera un año y su monto es material y medible fiablemente. Las categorías en que se catalogan actualmente los activos son: Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipos de cómputo, Equipos Médicos.

Se deprecian por el método de línea recta, la vida útil de estos activos será de tres años para las categorías de equipos de oficina, entre dos y diez años los equipos médicos, entre uno y tres años los equipos de cómputo y de cinco años para los vehículos. No hay pérdidas por deterioro ni existen restricciones de uso de activos ni compromisos para adquirir nuevos elementos.

A continuación, se desglosa la cuenta:



<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$ 161.291.862</b>
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE		2.199.732
MUEBLES Y ENSERES		17.471.138
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		45.985.966
<b>EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS</b>		<b>95.635.025</b>
EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	88.260.800	
EQUIPOS DE ACONDICIONAMIENTO FISICO	4.945.000	
IVA EN ACTIVO	2.429.225	

### NOTA 8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS (Intangibles)

Los otros activos no financieros a diciembre de 2020 representan básicamente el valor de las adecuaciones y el montaje de los pisos 4 y 5 del Edificio de la Liga, las licencias de software y el desarrollo y montaje de página web, el contrato de concesión suscrito con la Liga de Futbol de Antioquia, los gastos de constitución, los cuales han hecho parte del costo asociado para la habilitación y puesta marcha de los servicios de salud de la Ips; así como también los anticipos para servicios que serán ejecutados durante el año 2021, como lo son las adecuaciones y reparaciones locativas de la nueva sede.

<b>ACTIVO NO FINANCIERO</b>			
Licencias y paginas web			14.978.890
Contratos de Concesion			288.000.000
Gastos de Constitucion- Know			29.477.248
<b>SUBTOTAL ACTIVO NO FINANCIERO</b>	8		<b>332.456.138</b>

### Nota A: Valorizaciones

Las valorizaciones solo tienen un efecto contable y financiero, más no tributario, toda vez que las valorizaciones no hacen parte del valor fiscal o patrimonial de los activos.

Los valores de la revaluación se presentan como otros resultados integrales, que corresponde a ganancias no realizadas presentadas por fuera del estado de resultados, de acuerdo al parágrafo 17.15C de las NIIF para Pymes

### NOTA 9. INVENTARIO

Los insumos que se utilizan son materiales quirúrgico-desechables de rápido vencimiento.



## NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Reflejan el valor de Inversiones Patrimoniales (acciones) en compañías que no cotizan en el mercado accionario, sobre la cual no se tiene control, ni influencia significativa, ni control conjunto. La medición se realiza al costo

## NOTA 11 IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

### Impuesto de renta

La tasa nominal del impuesto de renta es del 32% para La Ips Cedar SAS., dependiendo de los resultados de la depuración de la renta ordinaria, si esta es menor a la renta presuntiva, el impuesto mínimo será el calculado sobre la renta presuntiva. Para cálculo de impuesto diferido generado por variaciones en los activos, se utiliza tasa del 10% para Ganancias ocasionales.

Para la determinación de impuestos del año 2020 se utiliza la depuración ordinaria pues esta es mayor a la base gravable mínima.

### Impuesto Diferido

El impuesto diferido se generó por la diferencia entre las bases fiscales y valor en libros neto de la valoración de la Propiedad, Planta y Equipo, las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y los gastos pagados por anticipado.

## NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores, costos y gastos por pagar y acreedores varios corresponden a cuentas por pagar con terceros de corto plazo, por ende, se reconocen al costo. Los descuentos comerciales otorgados por algunas entidades son manejados como un menor valor del bien o servicio adquirido

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>		<b>18.320.670</b>
CORFES	NIT 900083951	7.140.000
DEPORTIVAS JMG SAS	NIT 900065274	1.910.600
GRUPO EMPRESARIAL ADSL SAS	NIT 900630322	2.790.000
HIMED SOLUTIONS SAS	NIT 900150913	4.156.620
LABORATORIO CLINICO BIOREFERENCIA SAS	NIT 900017038	2.323.450

<b>Aportes de Nomina</b>		
Aportes en Salud,pension, arl y parafiscales		2.184.192

### **NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Todos los beneficios a empleados por pagar, corresponden a obligaciones de corto plazo, por lo tanto se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior. El personal clave de gerencia no recibe remuneraciones especiales.

Las cesantías deben ser trasladadas a un fondo de cesantías a más tardar el 14 de febrero del 2020, y los intereses a las cesantías deben ser pagados a los empleados a más tardar el 30 de enero del 2020. Por su parte, las vacaciones causadas representan los valores de los periodos pendientes por disfrutar por el empleado los cuales son de libre asignación del empleador.

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>4.700.287</b>
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.865.999
INTERESES SOBRE CESANTIAS		53.290
PRIMA DE SERVICIOS		1.865.999
VACACIONES CONSOLIDADAS		914.999

### **NOTA 14 PARTE CORRIENTE Y NO CORRIENTE DE PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros están conformados por los diferentes montos que implican el desembolso de beneficios económicos futuros como es el caso, en primer lugar, de los saldos originados por las compras con tarjetas de crédito. Y en segundo lugar corresponde a las Obligaciones Financieras adquiridas por la compañía con diferentes Entidades Financieras.

### **NOTA 15 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Esta constituido principalmente por los Anticipos y Avances que corresponden al valor entregado por un cliente del cual no se ha recibido la relación de los diferentes conceptos cancelados. Mientras que los depósitos recibidos obedecen a dinero recibidos por anticipado para la prestación futura de servicios.

Los ingresos recibidos para terceros corresponden a los copagos recibidos por los clientes que están pendientes de cruce con la entidad por la prestación del servicio.

### **NOTA 16 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se compone de la retención en la fuente, la cual representa los valores descontados por la sociedad a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos como salarios, honorarios, servicios, compras, arrendamientos, entre otros, a título de Renta y la autorretención del impuesto de renta. Estos montos deben ser cancelados en el primer mes del año 2020.

La Ips por ser una entidad de salud esta excluida de la generación del Iva, solo será sujeto pasivo del iva cuando venda bienes y/o servicios que por disposición expresa de la autoridad tributaria así lo disponga.

### NOTA 17 PATRIMONIO

El capital social de la compañía está conformado por un capital autorizado de \$1.200.000.000 de los cuales se encuentran suscritas y pagadas el 21,67%, es decir \$ 260.000.000. Dicho capital está representado por 2600 acciones suscritas y pagadas en El valor nominal de cada acción es de \$100.000 y cada una otorga el derecho al voto de acuerdo al porcentaje de participación que representen.

A la fecha no se poseen acciones propias readquiridas ni se cuenta con contratos para emisión futura de acciones. La compañía no cotiza sus acciones en bolsa.

<b>CAPITAL AUTORIZADO</b>		<b>1.200.000.000</b>	<b>Participación Accionaria</b>
<b>CAPITAL POR SUSCRIBIR</b>		<b>-940.000.000</b>	
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		<b>\$ 260.000.000,00</b>	<b>100%</b>
EDWIN ALBERTO CORREA MONSALVE		39.000.000	15,00%
JUAN FEDERICO UPEGUI SALDARRIAGA		39.000.000	15,00%
LAURA MILENA TORO GRANADA		39.000.000	15,00%
NATALIA SANCHEZ PATIÑO		39.000.000	15,00%
OLGA DE JESUS CUARTAS DE SANCHEZ		39.000.000	15,00%
SERGIO ANDRES VELEZ UPEGUI		65.000.000	25,00%
Numero de acciones en circulación	2.600,00		
valor nominal	\$ 100.000,00		
	\$ 260.000.000,00		

### NOTA 18 GANANCIAS O UTILIDADES ACUMULADAS

El resultado acumulado está dividido en tres grandes secciones: Las utilidades acumuladas que traía la compañía bajo el marco contable anterior, el efecto de conversión a NIIF al elaborar el balance de apertura y el resultado del año para el que se presentan los Estados Financieros y sus notas Explicativas (pérdida del ejercicio). Tenga en cuenta que aquellos rubros que figuran como efecto de conversión aún no deben ser tomados en las utilidades a distribuir en los accionistas.

### NOTA 19 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos

provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación de los mismos, cuando su importe se pueda medir confiablemente y sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.

<b>SERVICIO MEDICO</b>		<b>18.433.000</b>
<b>SERVICIOS MÉDICOS JURIDICAS</b>		<b>10.410.600</b>
CLUB ESCUELA DE CICLISMO ORGULLO PAISA	3.149.300	3.149.300
ENVIGADO FUTBOL CLUB	2.271.300	2.271.300
LIGA ANTIOQUEÑA DE FUTBOL	4.640.000	4.640.000
SALOME URIBE MARIN	200.000	200.000
STHEFANI GARCIA TRUJILLO	150.000	150.000
<b>PARTICULARES PERSONAS NATURALES</b>		<b>8.022.400</b>

<b>Aporte Accionistas</b>		<b>112.500.000</b>
EDWIN ALBERTO CORREA MONSALVE	CC 3522463	18.000.000
JUAN FEDERICO UPEGUI SALDARRIAGA	CC 71719516	18.000.000
LAURA MILENA TORO GRANADA	CC 1040756946	15.500.000
NATALIA SANCHEZ PATIÑO	CC 1017130376	18.000.000
OLGA DE JESUS CUARTAS DE SANCHEZ	CC 42795859	18.000.000
SERGIO ANDRES VELEZ UPEGUI	CC 8356766	25.000.000

## NOTA 20 COSTOS DE VENTAS

El valor cargado al Estado de Resultados, por costo de ventas por prestación de servicios es de reconocidos de acuerdo con el grado de terminación de las actividades por prestación de servicios, específicamente bajo la metodología de inspecciones del trabajo ejecutado, información suministrada por la administración.

## NOTA 21 GASTOS OPERACIONALES (ADMINISTRACION Y DE VENTA)

A continuación, se detallan los valores registrados como gastos de administración, de acuerdo con las categorías empleadas para su clasificación. El reconocimiento de estos gastos está sujeta siempre a la acusación de las diferentes transacciones económicas.

## 17. HECHOS POSTERIORES

La pandemia mundial covid 19, afecto sustancialmente la operatividad económica de la ips, por las cuarentenas decretadas por el gobierno nacional, y las medidas restrictivas de circulación que afectaron considerablemente el consumo, en especial la parte comercial de la empresa.

Los informes para las entidades oficiales han sufrido tropiezos en razón al estado de salud de los empleados que se han sido afectados por el covid19, situaciones que afectan la buena marcha administrativa, los confinamientos inesperados decretados por las autoridades dificultan a nivel de la empresa la evolución de la información administrativa.

#### **18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de año 2020 fueron aprobados por la Asamblea de Accionistas reunidos en el domicilio principal de la empresa el día 31 de marzo 2021.



FEDERICO UPEGUI SALDARRIAGA  
Representante Legal  
(Fdo en Original)



EDUARD SANTIAGO SOTO RUA  
Contador Titulado  
Matrícula 49568-T  
(Ver Balances y Dictamen del Contador)  
(Fdo en Original).