

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

ACTIVO

1	ACTIVOS		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		44.148.170,00
1101	EFFECTIVO	44.148.170,00	
110101	CAJA MANOR	2.728.334,00	
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	39.476.257,00	
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	1.943.579,00	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		12.988.926,00
1208	INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS A VALOR RAZONABLE	12.988.926,00	
120804	ACCIONES EN OTROS SECTORES	7.499.700,00	
120805	AFORTES EN COOPERATIVAS	5.489.226,00	
13	CUENTAS POR COBRAR		727.332.806,00
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	474.361.330,00	
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- PENDIENTE POR RADICADAR	73.121.781,00	
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	401.239.549,00	
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	52.027.843,00	
131301	PROVEEDORES	0,00	
131302	CONTRATISTAS	12.027.843,00	
131303	TRABAJADORES	0,00	
131308	DEPÓSITOS PARA ADQUISICIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O DERECHOS SOCIALES	40.000.000,00	
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	295.458.584,00	
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	294.836.109,00	
131402	RETENCION EN LA FUENTE	0,00	
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	622.475,00	
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-94.514.951,00	
132001	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-94.514.951,00	
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		710.540.197,00
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.433.412.826,00	
150115	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-CLÍNICAS Y HOSPITALES	791.376.150,00	
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	71.410.004,00	
150125	EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	29.148.107,00	
150127	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	33.461.187,00	
150138	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-HOSPITALIZACIÓN	505.848.178,00	
150165	PLANTAS Y REDES-OTRAS PLANTAS Y REDES	2.169.200,00	
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	-722.872.629,00	
150301	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-120.769.904,00	
150302	MAQUINARIA Y EQUIPO	-68.770.414,00	
150303	EQUIPO DE OFICINA	-27.865.483,00	
150304	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-30.991.525,00	
150305	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-474.475.303,00	
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA		197.624.898,00
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	308.853.239,00	
170108	OTROS INTANGIBLES	308.853.239,00	
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	-111.228.341,00	
170308	OTROS INTANGIBLES	-111.228.341,00	
	TOTAL ACTIVO		1.692.634.997,00


MARIA PATRICIA COLEY NIETO

CC.34.979.676 De Montería Cordoba

Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA

Revisor Fiscal

T.P. 34850-T


JHOANA CHARRIS LUNA

Contador P.

TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PASIVO

2 PASIVOS			
21 PASIVOS FINANCIEROS			490.761.304,00
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		110.990.924,00	
210102 BANCOS NACIONALES-PAGARES	110.990.924,00		
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		99.177.150,00	
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	99.177.150,00		
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		42.982.419,00	
212004 HONORARIOS	26.728.028,00		
212005 SERVICIOS TÉCNICOS	10.628.011,00		
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.626.380,00		
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO		237.454.113,00	
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	237.454.113,00		
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		156.698,00	
213002 DIVIDENDOS POR PAGAR	156.698,00		
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			48.721.828,00
2201 RETENCION EN LA FUENTE		6.605.000,00	
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1.005.000,00		
220103 HONORARIOS	3.617.000,00		
220105 SERVICIOS	324.000,00		
220107 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	166.000,00		
220108 COMPRAS	315.000,00		
220114 AUTORETENCION	1.178.000,00		
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0,00	
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	0,00		
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		42.116.828,00	
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42.116.828,00		
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			29.451.671,00
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		29.451.671,00	
230102 CESANTIAS	12.661.494,00		
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.419.660,00		
230104 VACACIONES	10.850.617,00		
230106 PRIMA DE SERVICIOS	0,00		
230110 APORTES A ARP	293.200,00		
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES	2.853.500,00		
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	704.200,00		
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	669.000,00		
230123 OTROS SALARIOS - PRESTACIONES SOCIALES (AFC)	0,00		
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			42.037.177,00
2502 DEPÓSITOS RECIBIDOS		42.037.177,00	
250208 OTROS DEPÓSITOS RECIBIDOS	42.037.177,00		

TOTAL PASIVO

610.971.980,00


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba
 Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


JHOANA CHARRIS LUNA
 Contador P.
 TP No.105458-T

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCE GENERAL BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

PATRIMONIO

3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		200.000.000,00
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000,00	
310101	CAPITAL AUTORIZADO	200.000.000,00	
33	RESERVAS		246.186.177,00
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	71.426.637,00	
330101	RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	71.426.637,00	
3302	RESERVAS ESTATUTARIAS	174.759.540,00	
330202	RESERVAS ESTATUTARIAS-PARA REPOSICIÓN DE ACTIVOS	58.697.261,00	
330204	RESERVAS ESTATUTARIAS-OTRAS RESERVAS ESTATUTARIAS	116.062.279,00	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		635.476.840,00
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	106.774.508,00	
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	106.774.508,00	
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	189.166.840,00	
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	189.166.840,00	
3503	TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	339.535.492,00	
350303	CUENTAS POR COBRAR	-1.750.107,00	
350305	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	357.845.382,00	
350308	OTROS ACTIVOS	0,00	
350311	IMPUESTOS Y GRAVÁMENES	-16.559.783,00	
	TOTAL PATRIMONIO		1.081.663.017,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.692.634.997,00


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria Cordoba
 Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


JHONA CHARRIS LUNA
 Contador P.
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de Marzo de 2021

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS BAJO NIIF
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifras en pesos colombianos, 2 decimales

4 INGRESOS		
41 QUE CONFORMAN EL SGSSS		1.611.628.880,00
4101 SERVICIOS DE SALUD	1.611.628.880,00	
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	102.850.668,00	
410104 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	1.508.778.212,00	
42 INGRESOS FINANCIEROS		32.973.799,00
420117 INTERESES	349.370,00	
4211 RECUPERACIONES		
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS	179.486,00	
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	480.279,00	
4213 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR		
421301 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	11.762.408,00	
4214 DIVERSOS		
421403 AUXILIOS PAEFF	17.160.000,00	
421414 AJUSTE AL PESO	6.829,00	
421416 OTROS INGRESOS DIVERSOS	79.879,00	
4215 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		
421502 CUENTAS POR COBRAR	2.955.548,00	
TOTAL INGRESOS		1.644.602.679,00
5 GASTOS		
51 DE ADMINISTRACION		698.908.031,00
5101 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	172.973.936,00	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28.644.458,00	
5105 PRESTACIONES SOCIALES	41.306.090,00	
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	170.000,00	
5107 GASTOS POR HONORARIOS	174.168.080,00	
5108 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	8.403.148,00	
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	4.200.000,00	
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	997.815,00	
5112 SEGUROS	15.549.199,00	
5113 SERVICIOS	120.837.604,00	
5114 GASTOS LEGALES	2.591.753,00	
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	50.195.550,00	
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	8.246.540,00	
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.549.171,00	
5122 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	
5136 OTROS GASTOS	23.074.687,00	
53 FINANCIEROS		69.600.258,00
5301 GASTOS FINANCIEROS	69.600.258,00	
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	3.191.097,00	
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS		80.602.448,00
550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	59.809.702,00	
550204 IMPUESTO DIFERIDO	20.792.746,00	
560101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00	
560102 PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00	
TOTAL GASTOS		849.110.737,00
6 SALUD		
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		688.717.434,00
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	688.717.434,00	
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	688.717.434,00	
TOTAL COSTOS		688.717.434,00
UTILIDAD NETA		106.774.508,00


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Montería Córdoba
 Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 T.P. 34850-T


JHOANA CHARRIS LUNA
 Contador P.
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de Marzo de 2021

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
BALANCES GENERALES COMPARATIVO 2020-2019
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.020	Diciembre 31 de 2.019
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo	44.148.170	69.164.391
Cuentas Por Cobrar	727.332.806	703.648.978
Inversiones	12.988.926	12.988.926
Total Corrientes	784.469.902	785.802.295
Activo Fijo		
Propiedad Planta y Equipo	710.540.197	720.581.032
Intangibles	197.624.898	207.741.734
TOTAL ACTIVOS	1.692.634.997	1.714.125.061
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras	54.520.392	61.645.321
Proveedores	99.177.150	176.580.230
Cuentas Por Pagar	42.982.419	129.612.904
Cuentas por pagar con socios	156.698	3.132.518
Retencion en la Fuente	6.605.000	7.871.000
Retenciones y aportes de nomina	4.519.900	4.216.400
Obligaciones laborales	24.931.771	26.332.379
Provisiones de Renta	0	0
Total Pasivo Corriente	232.893.330	409.390.752
Pasivos no corrientes		
Obligaciones Financieras	56.470.532	75.833.337
Otras obligaciones	0	0
Cuentas Por Pagar	237.454.113	230.701.532
Impuesto Diferido - Propiedad, planta y Equipo	42.116.828	21.324.082
Otros pasivos	42.037.177	14.044.008
Total Pasivo no corriente	378.078.650	341.902.959
TOTAL PASIVOS	610.971.980	751.293.711
PATRIMONIO		
Capital	200.000.000	100.000.000
Reservas	246.186.177	244.685.104
Utilidad del Ejercicio	106.774.508	15.010.725
Transición - posterior al nuevo marco técnico normativ.	339.535.492	327.478.333
Resultados Ej. Anteriores	189.166.840	275.657.188
Total Patrimonio	1.081.663.017	962.831.350
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.692.634.997	1.714.125.061


MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Montería
 Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 TP No. 34850-T


JHOANA CHARRIS L.
 Contador P.
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de marzo de 2021

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2020-2019
 Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	Diciembre 31 de 2.020	Diciembre 31 de 2.019
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos de actividades ordinarias de las entidades qu	1.624.664.541	1.949.138.232
Total Ingresos	1.624.664.541	1.949.138.232
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		
Devoluciones por Glosas	13.035.661	0
Total Devoluciones		
Costo De Venta		
Prestación de servicios de Salud	688.717.434	1.015.015.733
Total Costo de Ventas	688.717.434	1.015.015.733
Utilidad Bruta En Ventas	922.911.446	934.122.499
Gastos Operacionales		
Gastos de Administracion	698.908.031	831.817.200
Utilidad Operacionales	224.003.415	102.305.299
Ingresos No Operacionales		
Rendimientos Financieros	349.370	348.487
Descuentos Comerciales	179.486	0
Reintegro deterioro cuentas por cobrar	11.762.408	
Auxilios	17.160.000	0
Otros Ingresos	3.522.535	3.703.376
Total Ingresos No operacionales	32.973.799	4.051.863
Gastos No Operacionales		
Gastos Financieros	39.452.887	48.912.133
Gastos Extraordinarios	30.147.371	31.634.304
Perdida en venta y retiro de activos	0	0
Total Gastos No Operacionales	69.600.258	80.546.437
Utilidad Antes de Impuesto	187.376.956	25.810.725
Provision Imporrenta	80.602.448	10.800.000
Utilidad o Perdida Neta	106.774.508	15.010.725


 MARIA PATRICIA COLEY NIETO
 CC.34.979.676 De Monteria


 JULIO BARRANCO ZULETA
 Revisor Fiscal
 TP No. 34850-T


 JHOANA CHARRIS L.
 Contador P.
 TP No.105458-T

Fecha de Actualización: 18 de marzo de 2021

SURGI-FAST S.A
NIT 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPERSALUD
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2020 - 2019
Cifras en pesos colombianos, sin decimales

	2020	2019
Actividades de operación		
Venta de bienes y servicios y recaudo de cartera	1.623.293.286	1.808.252.748
Auxilio de PAEF	17.160.000	-
Costos de prestación de servicio	-766.120.513	-949.988.442
Gastos de administración y ventas	-791.074.464	-748.820.835
Total flujo por actividades de operación	83.258.309	109.443.471
Actividades de inversión		
Dividendos recibidos	0	0
Adquisición de maquinaria	0	-3.199.800
Terreno e inmueble construido con préstamo	0	0
Recaudo préstamo a empleados	0	0
Pago obligaciones	-86.086.659	-31.887.167
Total flujo por actividades de inversión	-86.086.659	-35.086.967
Actividades de financiación		
Préstamos recibidos	4.868.390	195.049.306
Pago de Dividendos	-696.304	-12.665.154
Intereses y abono al crédito	-26.359.957	-113.624.728
Obligación financiera de largo plazo	0	-108.676.453
Total flujo por actividades de financiación	-22.187.871	-39.917.029
Efectivo al inicio del período	69.164.391	34.724.916
Flujo de efectivo del período	-25.016.221	34.439.475
Flujo de efectivo al final del período	44.148.170	69.164.391


MARÍA PATRICIA COLEY NIETO
Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal


JHOANA CHARRIS LUNA
Contadora

SURGIFAST S.A

NIT 819.006.339-1

Santa Marta, Magdalena

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2020

Información en pesos colombianos, sin decimales

	Capital	Utilidades Retenidas	Ajustes por Adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del Ejercicio	Revalorización del Patrimonio	Total
SALDOS AL INICIO DEL 2019	100.000.000	518.840.275	327.478.333	0	15.020.173	0	961.338.781
Reclasificación de Utilidades	0	1.502.017	0	0	-15.020.173	0	-13.518.156
Utilidad del ejercicio	0		0	0	15.010.725	0	15.010.725
Saldos 2019	100.000.000	520.342.292	327.478.333	0	15.010.725	0	962.831.350
Reclasificación de Utilidades	100.000.000	-86.491.292	0	0	-15.010.725	0	-1.502.017
Ajuste de transición	0	0	12.057.158	0	0	0	12.057.158
Distribución de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del ejercicio	0	1.502.017	0	0	106.774.508	0	108.276.525
Saldos final 202020	200.000.000	435.353.017	339.535.491	0	106.774.508	0	1.081.663.016


MARIA PATRICIA COLEX NIETO
Representante Legal


JULIO BARRANCO ZULETA
Revisor Fiscal


JHONNA CHARRIS LUNA
Contadora

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1
Santa Marta, Magdalena
VIGILADO SUPER SALUD

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre del 2020, 2019
(Cifras en pesos colombianos)

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 - 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567

SURGIFAST S.A
NIT. 819.006.339-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
Al 31 de diciembre del 2020, 2019
(Cifras pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La IPS SURGIFAST S.A, en adelante la IPS, fue constituida mediante documento privado el día 17 de Octubre del 2003 como SURGIFAST E.U y transformada a sociedad Anónima mediante escritura No.533 de fecha 26 de Febrero de 2.008, su domicilio es la ciudad de Santa Marta, su duración es hasta el 16 de Octubre del 2058.

El objeto social de la empresa es la prestación de servicios quirúrgicos ambulatorios y hospitalarios, en la especialidad de Ortopedia y traumatología, actualmente se le está prestado servicios a entidades como SALUDTOTAL S.A. EPS, COOMEVA PREPAGADA, MAPFRE COLOMBIA VIDA, EPS SANITAS, MUTUAL SER, COLSANITAS, SURA ARP, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA ETC.

- Somos una IPS PRIVADA y NO pertenecemos a ningún Grupo Económico.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 Y 2496 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2015; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2015.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del valor razonable para propiedad planta y equipo, así como para inversiones.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

c) Activos intangibles

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

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- **Amortización**

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

d) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

SURGIFAST S.A

CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA

Tel. 4316567

e) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

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

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

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

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

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o

prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir, 0.5% del patrimonio líquido del año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 32%.

c) Impuesto diferido

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

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

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2020	2019
Caja general		0	0
Cajas menores		2.728.334	466.000
Saldos caja		2.728.334	466.000
Cuentas corrientes	(a)	39.476.257	62.386.904
Cuentas de ahorro	(a)	1.943.579	6.311.487
Saldos bancarios		41.419.836	68.698.391
Total efectivo y equivalente de efectivo		44.148.170	69.164.391

(a) Detalle de las cuentas corriente y de ahorro.

Cuentas corrientes

	2020	2019
Banco de Bogotá 235001260	39.476.257	62.386.904
	39.476.257	62.386.904

Cuentas de ahorro

	2020	2019
Banco de Bogotá	1.943.579	0
	1.943.579	0

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2020 y 2019

NOTA 6 INVERSIONES

El detalle de las otras inversiones es el siguiente:

	Nota	2020	2019
Inversiones en Cooperativa (Nota 6)	(a)	5.489.226	5.489.226
Títulos Valores	(b)	7.499.700	7.499.700
Total Inversiones		12.988.926	12.988.926

(a) Comprende a los aportes entregados a una Cooperativa en calidad de asociada.

(b) Comprende un contrato que Banco de Bogotá ofreció para completar un portafolio de servicios de la entidad, brindando una mejor tasa en los créditos.

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2020	2019
Cientes	(a)	474.361.330	458.706.594
Compañías vinculadas	-	0	0
Anticipos a proveedores y contratistas		12.027.843	11.677.843
Anticipos a trabajadores		0	0
Otros Anticipos	(b)	40.000.000	40.000.000
Anticipo de Impuestos y contribuciones	(c)	295.514.951	299.541.900
Subtotal		0	0
Menos: Deterioro clientes		(94.514.951)	(106.277.359)
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		727.332.806	703.648.978

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 - 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567

(a) La cuenta por cobrar a clientes nacionales en comparación con relación al año anterior muestra la gestión de cobro realizada en el presente año, se encuentran en proceso jurídico la cartera de SALUD VIDA, COOMEVA EPS Y CAPRECOM, a continuación se detalla por tercero el saldo de los clientes nacionales:

Detallar cliente por cliente

	2020	2019
SALUDVIDA EPS	84.306.780.00	84.306.780.00
COOMEVA EPS	92.771.994.00	92.771.994.00
CAPRECOM	43.311.793.00	43.311.793.00
MUTUALSER E.S.S.	50.865.777.00	33.324.635.00
POSITIVA ARL	2.559.699.00	17.811.003.00
COMFAGUAJIRA	1.457.435.00	3.896.149.00
SURA A.R.P	12.607.437.00	11.638.057.00
MAPFRE COLOMBIA VIDA	2.914.282.00	2.914.282.00
AXA COLPATRIA SEGUROS	2.786.219.00	2.786.219.00
SALUD TOTAL EPS	73.530.970.00	20.537.486.00
ORTOTECNICABARRAZA	6.857.256.00	6.857.256.00
ALLIANZ SEGURO DE VIDA S.A	39.975.616.00	15.121.035.00
CIGNA GLOBAL HEALTH	.00	14.870.298.00
EPS – SANITAS	25.179.577.00	76.866.565.00
SENA	378.310.00	378.310.00
CLINICA LOS NOGALES	557.217.00	557.217.00
COOMEVA MED PREPAGADA	5.284.760.00	7.989.858.00
SEGURO DE VIDA SURAMERICANA	12.447.540.00	7.609.360.00
COLMEDICA MED PREPAGADA	614.170.00	594.570.00
COMP SEGUROS BOLIVAR	314.027.00	344.677.00
CAFESALUD	8.415.468.00	8.415.468.00
COLSANITAS	7.225.003.00	5.803.582.00
Total Clientes	474.361.330.00	458.706.594.00

(b) Anticipos de Impuestos: La cuenta de anticipo de impuestos corresponde al saldo a favor en la declaración de renta del año 2019 y retenciones en la fuente practicadas por clientes que serán descontadas en la declaración renta del año 2020:

	2020	2019
Impuesto de Renta y complementario	295.458.584	299.541.900
Total Impuestos gravámenes y tasas	295.458.584	299.541.900

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567

- A partir del 1° de enero de 2020, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 32% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, aplicable a partir del año gravable 2013.

Impuesto a la renta corriente

A continuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la Entidad para la estimación de las provisiones de impuestos sobre la renta:

COMPARATIVO PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	2020	2019
Utilidad del Ejercicio Bajo NIIF	163.253.210	25.810.965
Mas		
Intereses Microcréditos Mora	0	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Recuperación de Cartera	-	-
Otras Partidas	0	0
Ajuste Bases Fiscales-P. Conciliatorias Entre Libros	13.242.734	6.917.035
Menos		
Deterioro de Cartera	0	0
Activos Fijos	-	-
Provisión de Cartera	-	-
Depreciación	0	0
Impuesto Diferido	0	0
Otras Partidas	0	0
Utilidad del Ejercicio Fiscal	176.495.944	32.728.000
Depuración fiscales		
Ingresos	0	0
Costos y Gastos	0	0
Renta Bruta gravable	176.495.944	32.728.000
Menos:		
Dividendos y Participaciones	-	-
Reintegro de Provisiones Años Anteriores	-	-
Compensaciones	0	0
Recuperación de Cartera	0	0
Industria y Comercio	0	0
Más:		
Partidas que Aumentan la Utilidad Fiscal	0	0
Renta Líquida Gravable	176.495.944	32.728.000
Renta Presuntiva	0	0
Tarifa Nominal Aplicable	32%	33%
Impuestos Sobre la Renta	56.478.902	10.800.000
Impuesto de Renta Diferido Debito	0	0
Valor Impuesto de Renta por Pagar	56.478.902	10.800.000

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

	2020		2019	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terreno	258.567.389	0	258.567.389	0
Edificaciones	532.808.761	-120.769.904	532.808.761	-122.170.888
Muebles y equipos de oficina	29.148.107	-27.865.483	29.148.107	-27.800.623
Equipos de cómputo y comunicación	33.461.187	-30.991.525	33.461.187	-29.828.239
Maquinaria y equipo	71.410.004	-68.770.414	71.410.004	-64.578.868
Equipo Médico y científico	505.848.178	-474.475.303	492.151.278	-454.756.276
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	0	2.169.200	0
Total Propiedad Planta y Equipo	1.433.412.826	-722.872.629	1.419.715.926	-699.134.894

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

COSTO	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico	Acueductos Plantas y redes
1 de Enero de 2020	532.808.761	29.148.107	33.461.187	71.410.004	492.151.278	2.169.200
Adiciones	0	0	0	0	13.696.900	0
31 de Diciembre de 2020	532.808.761	29.148.107	33.461.187	71.410.004	505.848.178	2.169.200

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

DEPRECIACIONES	Edificaciones	Muebles y Equipos de Oficina	Equipo de Cómputo y Comunicación	Maquinaria y Equipo	Equipo Médico
1 de Enero de 2020	122.170.888	27.800.623	29.828.239	64.578.868	454.756.276
Ajuste de recalcu NIIF	-1.400.984	64.860	1.163.286	4.191.546	19.719.027
Gasto de depreciación	0	0	0	0	0
31 de Diciembre de 2020	120.769.904	27.865.483	30.991.525	68.770.414	474.475.303

Las depreciaciones se calcularon con base en las siguientes vidas útiles estimadas:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Promedio Vida Útil	Vida Útil Política
Edificaciones	60 años	60 años
Muebles y equipos de oficina	10 años	10 años
Equipos de cómputo y comunicación	5 años	5 años
Maquinaria y equipo	10 años	10 años

El siguiente es el valor bruto de propiedad, planta y equipo totalmente depreciados que continúa en operación al 31 de diciembre de cada año:

	2020	2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	258.567.389	258.567.389
Edificación	412.038.857	410.637.873
Muebles y equipos de oficina	1.282.624	1.347.484
Equipos de cómputo y comunicación	2.469.663	3.632.948
Maquinaria y equipo	2.639.590	6.831.136
Equipo Médico y científico	31.372.875	37.395.002
Acueductos Plantas y redes	2.169.200	2.169.200
Total Propiedad Planta y Equipo	710.540.197	720.581.032

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

	2020	2019
Derechos	308.853.239	307.215.799
Amortizaciones	(111.228.341)	(99.474.065)
Total activos intangibles	197.624.898	207.741.734

Corresponde a Leasing para adquisición de Equipo médico para el funcionamiento de los quirófanos.

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Financieras	110.990.924	137.478.658
Total pasivos financieros	110.990.924	137.478.658

El valor de las obligaciones financieras es por concepto de gastos operativos financiados con tarjeta de crédito y préstamo del Banco de Bogotá.

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 - 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567

NOTA 11 PROVEEDORES

El saldo de las obligaciones con Proveedores 31 de diciembre es el siguiente:

Proveedores	2020	2018
Proveedores Nacionales	99.177.150	176.580.230
Total Proveedores	99.177.150	176.580.230

El valor de los pasivos corresponde a las obligaciones contraídas con nuestros Proveedores para la prestación de nuestros servicios, como lo son de Insumos quirúrgicos, servicios de clínicas etc, se observa una gran disminución en esta obligación.

NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	Nota	2020	2019
Costos y gastos por pagar	(a)	42.982.419	129.612.904
Deudas con socios y accionistas	(b)	237.454.113	233.834.050
Dividendos por pagar		156.698	0
Retenciones de impuestos	(c)	6.605.000	7.871.000
Retenciones y aportes de nomina		4.519.900	4.216.400
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		291.718.130	375.534.354

(a) Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.

(b) Corresponde a valores reinvertidos por los socios en la empresa, producto de la venta de unas acciones de los socios a título personal.

(c) Comprende las retenciones en la fuente por pagar por salarios, honorarios, Comisiones, servicios y compras.

NOTA 13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por el concepto cesantías, intereses sobre las cesantías, primas y vacaciones consolidadas:

	2020	2019
Cesantías consolidadas	12.661.494	16.917.316
Intereses de cesantías	1.419.660	2.030.079
Prima de servicios	0	29.173
Vacaciones consolidadas	10.850.617	7.355.811
Otros salarios - AFC	0	0
Total beneficios a los empleados	24.931.771	26.332.379

NOTA 14 CAPITAL Y RESERVAS

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital suscrito y pagado por \$200.000.000., se capitalizo la empresa con las utilidades acumuladas.

	2020	2019
Capital autorizado	200.000.000	100.000.000
Total Capital Suscrito y Pagado	200.000.000	100.000.000

Por aprobación de Asamblea se han constituido Reservas para reposición de activos y para capital de trabajo.

	2020	2019
Reserva Legal	71.426.637	69.925.564
Reservas para reposición de Activos	58.697.261	58.697.261
Reservas para capital de trabajo	116.062.279	116.062.279
Total Reservas	246.186.177	244.685.104

NOTA 15 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios en el sector salud especialidad Ortopedia, como se puede observar los ingresos tuvieron una disminución del 16% con relación al año anterior, esto debido a la pandemia que declaró la propagación del COVID 19 y se declaró la cuarentena a nivel mundial, por lo que la atención a pacientes disminuyo.

	2020	2019
Cirugías de Ortopedia	270.428.135	569.522.218
Procedimientos Ambulatorios	1.251.385.737	1.203.747.553
Consultas	63.749.947	84.346.670
Copagos	38.004.220	92.048.550
Recuperaciones	0	0
Otros ingresos	32.973.799	4.051.863
Devoluciones en ventas	(13.035.660)	(526.759)
Total ingresos de las actividades ordinarias	1.644.602.679	1.953.190.095

NOTA 16 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre la Entidad para la prestación del servicio, incluye los valores por costo de Honorarios, insumos quirúrgicos, servicios de clínicas, con relación al año anterior tuvo una disminución del 32,2%, debido a un control estricto en los costos por la incertidumbre que genero la cuarentena por el COVID 19.

	2020	2019
Gasto de personal	4.450.000	4.884.600
Honorarios	424.183.206	603.006.973
Insumos Quirúrgicos	246.408.133	386.777.595
Servicios de Clínicas	13.676.095	20.346.565
Devoluciones en Compras	(0)	(0)
Total costos de ventas	688.717.434	1.015.015.733

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567

El detalle de los gastos de administración se detalla a continuación, con relación al año anterior se refleja una disminución del 15.98%

	Nota	2020	2019
Beneficios a empleados	(a)	243.094.484.00	324.154.394.00
Honorarios	(b)	174.168.080.00	141.012.728.00
Impuestos Tasas y Gravámenes		8.403.148.00	27.033.887.00
Arrendamientos		4.200.000.00	4.200.000.00
Contribuciones y afiliaciones		997.815.00	1.253.404.00
Seguros		15.549.199.00	12.302.597.00
Servicios	(c)	120.837.604.00	123.485.272.00
Gastos Legales		2.591.753.00	2.648.280.00
Mantenimiento y reparaciones		50.195.550.00	57.732.407.00
Adecuación e instalación de oficinas		8.246.540.00	9.061.490.00
Diversos		23.074.687.00	37.908.978.00
Deterioro de cartera		0.00	13.302.290.00
Depreciación de P,P y P		47.549.171.00	77.721.473.00
Total gastos de administración		698.908.031.00	831.817.200.00
Años		2020	2019
Otros gastos por provisión de impuestos		56.478.902	10.800.000.00
Total otros gastos		56.478.902	10.800.000.00

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa de personal.

(b) Los Honorarios incluyen conceptos tales como pagos a asesores como Revisoría Fiscal, auditoria de calidad y asesoría financiera.

(c) Los servicios incluyen conceptos tales como aseo, asistencia técnica, transportes y fletes y los servicios.

NOTA 18 Hechos ocurridos COVID 19 como pandemia

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el 25 de marzo el Gobierno nacional declaró "Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena", como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que afectaron de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros seguimos con restricciones y se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad en el año 2021.



MARIA PATRICIA COLEY NIETO
REPRESENTANTE LEGAL



JHOANA CHARRIS LUNA
CONTADORA



JULIO BARRANCO ZULETA
REVISOR FISCAL

SURGIFAST S.A
CRA 3 A No. 24 – 04 SANTA MARTA
Tel. 4316567