SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		A 31 DICICIEMBRE 2019	A 31 DICICIEMBRE 2018
1	**ACTIVO**		**40.921.403.733**	**34.446.313.724**
	ACTIVO CORRIENTE		**22.240.568.949**	**20.891.388.277**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		62.527.752	51.098.628
1105	CAJA	4	45.927.311	41.615.050
1110	BANCOS	4	16.600.441	9.476.673
1120	CUENTAS DE AHORRO	4	-	6.904
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		21.146.373.843	19.686.778.273
1301	FACTURACION POR RADICAR	6	1.040.301.109	622.172.007
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA	6	41.330.977.804	33.218.974.767
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD	6	-	-
1306	GIROS PARA ABONO PDTES DE APLICAR	6	- 22.419.271.601	- 18.927.969.291
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y	6	144.165.746	9.917.516
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	12	203.335.018	186.167.248
1345	INGRESOS POR COBRAR	6	-	3.308.081.762
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC	7	404.243.600	851.859.600
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	6	246.935.235	231.513.598
1380	DEUDORES VARIOS	6	195.686.932	186.061.066
14	INVENTARIOS		918.542.847	1.010.433.968
1415	MEDICAMENTOS	8	413.628.172	548.299.741
1420	MATERIALES MEDICO QX.	8	404.857.968	345.590.500
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	8	41.633.187	61.930.003
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESO	8	58.423.519	54.613.725
17	DIFERIDOS		113.124.507	143.077.408
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12	113.124.507	143.077.408
	ACTIVO NO CORRIENTE		**18.680.834.784**	**13.554.925.447**
12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES		5.626.876.941	1.749.349.939
1205	ACCIONES	5	4.741.241.326	599.106.703
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	5	885.635.615	1.150.002.570
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	5	-	240.665
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		2.766.063.665	1.733.518.455
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA	6	850.679.606	689.490.268
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD	6	1.901.754.109	1.017.054.302
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC	10	13.629.950	26.973.884
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10.091.885.947	9.858.177.847
1504	TERRENOS	9	2.950.000.000	2.950.000.000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9	627.755.883	506.417.841
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9	1.700.286.266	1.700.286.266
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	169.079.152	88.265.476
1524	EQUIPO DE OFICINA	9	448.786.680	429.722.409
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	9	141.287.534	75.135.120
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	9	5.592.396.235	5.207.819.534
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9	108.000.000	108.000.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	9	- 1.645.705.803	- 1.207.468.799
16	INTANGIBLES		196.008.231	213.879.207
1635	LICENCIAS	11	196.008.231	213.879.207

2	**PASIVO**		**20.085.200.010**	**16.162.520.684**
	PASIVO CORRIENTE		**16.789.305.882**	**12.962.367.875**
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		1.596.780.545	1.370.736.567
2105	BANCOS NACIONALES	17	1.535.280.545	1.309.236.567
2195	OTRAS OBLIGACIONES	17	61.500.000	61.500.000
22	PROVEEDORES		7.353.231.044	6.237.843.069
2205	NACIONALES	13	7.353.231.044	6.237.843.069
23	CUENTAS POR PAGAR		6.654.400.835	4.314.530.815
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13	3.247.120.390	3.000.703.505
2355	DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA	13	1.114.042.069	-
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO	14	507.629.346	152.321.000
2367	RETEFUENTE POR IVA	14	-	10.175.000
2368	RETENCION EN LA FUENTE POR ICA	14	22.933.000	21.562.000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	15	146.103.000	132.462.300
2380	ACREEDORES VARIOS	15	1.616.573.030	997.307.010
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		311.908.379	216.863.272
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	14	66.812.000	25.455.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14	245.096.379	191.408.272
25	OBLIGACIONES LABORALES		860.838.579	772.697.162
2505	NOMINA POR PAGAR	15	80.446.262	25.168.802
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	15	428.868.526	390.695.431
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	50.466.719	46.245.544
2520	PRIMA DE SERVICIOS	15	462.574	-
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	15	300.594.498	310.587.385
28	OTROS PASIVOS		12.146.500	49.696.990
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	12.146.500	49.696.990
	PASIVO NO CORRIENTE		**3.295.894.128**	**3.200.152.809**
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		98.035.977	443.281.791
2105	BANCOS NACIONALES	17	98.035.977	443.281.791
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE		1.321.000.000	1.398.000.000
2695	PARA OBLIGACIONES	19	1.321.000.000	1.398.000.000
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		1.876.858.151	1.358.871.018
2499	IMPUESTO DIFERIDO	16	1.876.858.151	1.358.871.018
3	**PATRIMONIO**		**20.836.203.723**	**18.283.793.040**
31	CAPITAL SOCIAL		8.000.000.000	8.000.000.000
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	20	8.000.000.000	8.000.000.000
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		550.000.000	550.000.000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	20	550.000.000	550.000.000
33	RESERVAS Y FONDOS		926.115.488	926.115.488
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	20	926.115.488	926.115.488
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.475.410.683	4.910.018.362
3605	UTILIDAD O EXECENTE DEL EJERCI	20	2.475.410.683	4.910.018.362
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		8.884.677.552	3.897.659.190
3705	UTILIDADES O EXECENTES ACUMULA	20	9.914.145.645	5.004.127.283
3710	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	20	- 2.619.120.496	- 2.619.120.496
3711	EFECTOS APLICACIÓN NIIF 1a. VEZ	20	1.589.652.402	1.512.652.402
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**40.921.403.733**	**34.446.313.724**

Las notas 1 a 30 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		A 31 DICICIEMBRE 2019	A 31 DICICIEMBRE 2018
4	**INGRESOS**		**51.626.049.519**	**50.076.440.442**
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		51.113.754.090	45.253.361.460
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	21	1.162.475.459	1.065.074.043
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	21	21.599.816.138	18.568.756.677
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	21	1.838.788.794	3.228.944.122
4130	UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	21	-	638.841
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	21	5.635.399.767	4.805.502.151
4145	CENTRO DE IVESTIGACION	21	33.086.690	12.266.388
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACION CON LA SALUD	21	22.507.838.848	19.398.636.648
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTOS	21	- 1.663.651.606	- 1.826.457.410
42	OTROS INGRESOS		512.295.429	4.823.078.982
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	27	37.641	4.421.592
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	23	-	4.413.057.002
4250	RECUPERACIONES	23	5.017.508	11.673.881
4255	INDEMNIZACIONES	23	44.367.831	-
4295	DIVERSOS	23	462.872.449	393.926.508
5	**GASTOS**		**10.333.375.759**	**9.549.979.347**
51	ADMINISTRACION		5.881.282.545	6.421.856.378
5105	DIRECCION GENERAL	24	5.881.282.545	6.421.856.378
52	VENTAS		2.080.137.402	1.826.132.573
5205	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	25	2.080.137.402	1.826.132.573
53	FINANCIEROS		572.970.745	510.388.204
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	26 Y 28	549.990.564	491.014.235
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	26 Y 28	-	2.500.000
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	26	22.149.812	11.402.173
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT	26 Y 28	-	673.700
5350	GASTOS DIVERSOS	26 Y 28	830.369	4.798.096
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT		1.798.985.067	791.602.192
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	29	1.267.654.000	672.152.792
5499	Impuesto diferido	29	531.331.067	119.449.400
6	**COSTOS**		**38.817.263.077**	**35.616.442.733**
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVIC		38.817.263.077	35.616.442.733
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	22	10.091.586.943	10.945.631.598
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22	23.646.735.501	20.869.040.679
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22	2.466.055.921	1.592.975.060
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPIA	22	-	5.389.443
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	22	2.420.585.303	2.160.403.827
6140	SALUD OCUPACIONAL	22	2.401.197	1.206.488
6145	CENTRO DE INVESTIGACION	22	189.898.212	41.795.637
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**2.475.410.683**	**4.910.018.362**

Las notas 1 a 30 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

		A 31 DE DICIEMBRE DE	
		2019	**2018**
CAPITAL ASIGNADO			
Capital		**8.000.000.000**	**8.000.000.000**
Saldo inicial y final del período	20	**8.000.000.000**	**8.000.000.000**
RESERVA LEGAL			
Saldo inicial del período		1.476.115.488	1.476.115.488
Aumento neto del período		0	0
Disminución neto del período		0	0
Prima en emisión		0	0
Saldo final del período		**1.476.115.488**	**1.476.115.488**
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS			
Saldo al comienzo del período		3.897.659.190	899.038.706
Traslado ganancia del ejercicio		4.910.018.362	1.485.968.082
Convergencia a NIIF		77.000.000	1.512.652.402
Traslado a reserva		0	0
Ganancia y/o pérdidas de ejercicios anteriores		0	0
Saldo al final del período		**8.884.677.552**	**3.897.659.190**
GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO			
Saldo al comienzo del período		4.910.018.362	1.485.968.082
Traslado a ganancia (pérdida) de ejercicios anteriores		-4.910.018.362	-1.485.968.082
Traslado a reserva legal		0	0
Convergencia a NIIF		0	0
Ganancia neta del período		2.475.410.683	4.910.018.362
Saldo al final del período	20	**2.475.410.683**	**4.910.018.362**
TOTAL PATRIMONIO	20	**20.836.203.723**	**18.283.793.040**

Las notas 1 a 30 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
FLUJO DE EFECTIVO Y PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida) del periodo.	2.475.410.683	4.910.018.362
Conciliación del excedente neto y el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación - Amortizaciones	492.850.354	435.989.108
Activo - Pasivo por impuesto diferido - Gasto (Ingreso)	531.331.067	119.449.400
	3.499.592.105	**5.465.456.870**
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (aumento) de cuentas comerciales por cobrar y otras	-2.935.932.945	-7.443.559.247
Disminución (aumento) activo por impuestos	447.616.000	-717.472.600
Disminución (aumento) Inventarios	91.891.121	-124.557.686
Disminución (aumento) Otros activos no financieros	12.785.131	-34.007.281
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras	2.475.846.929	3.428.896.351
(Disminución) Aumento en provisiones por beneficios a los empleados	721.048.137	893.844.093
(Disminución) Aumento en otras provisiones		
Otros pasivos no financieros	-37.550.490	12.957.397
(Disminución) Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	441.549.453	188.184.272
Efectivo provisto por las actividades de operación	**4.716.845.442**	**1.669.742.170**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición (disminución) otros activos financieros	3.877.527.002	173.517.853
Adquisición (disminución) de propiedad y equipo	671.945.104	3.816.409.521
Aumento de intangibles	36.742.375	113.184.974
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	**4.586.214.481**	**4.103.112.348**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	-119.201.836	226.342.203
Capitalización	0	0
Inversión	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	**-119.201.836**	**226.342.203**
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes al efectivo	11.429.124	-2.207.027.975
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	51.098.628	2.258.126.603
Efectivo e inversiones al final del año	**62.527.752**	**51.098.628**

Las notas 1 a 30 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de Diciembre de 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

La sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. fue constituida el 27 de Mayo de 1994, inscrita el 8 de junio de 1994 bajo el No 450688 del libro IX mediante documento privado registrado en esa misma fecha en la cámara de comercio de Bogotá.

Su objeto social principal es la prestación y venta de servicios de asistencia medica, paramédica, quirúrgica, farmacéutica y hospitalaria y la comercialización de productos relacionados. En general celebrar todos los actos y contratos que atiendan al desarrollo de la sociedad, que estén comprendidos dentro de su objeto social o le sean conexos y que no estén prohibidos por los estatutos y las leyes y entre otros descritos en su certificado de existencia y representación legal.

La sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S se encuentra bajo la supervisión, vigilancia y control de la Superintendencia nacional de Salud (Supersalud), y genera informes y reportes semestrales.

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. a continuación describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Periodo contable

Los siguientes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

2.1.1. Estado de situación financiera al 31 de Diciembre 2019
2.1.2. Estado de resultados al 31 de Diciembre 2019
2.1.3. Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de Diciembre 2019
2.1.4. Estado de flujos de efectivo directo al 31 de Diciembre 2019

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia (NIIF). La sociedad revela y emite los estados financieros aplicados bajo las NIIF para PYMES; la sociedad se rige bajo el nuevo marco técnico normativo que le aplica y se acoge al grupo 2 (El grupo es la clasificación que la nación contemplo para las empresas en Colombia).

Para la preparación de los estados financieros, SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S.s ha adoptado las políticas contables de la sociedad.

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. efectúa el corte de cuentas, prepara y difunde sus estados financieros al 31 de diciembre de cada año.

2.3. Responsabilidades de la información y estimaciones realizadas

Las Directivas de la sociedad como responsables de la información contenida en los estados financieros, manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para la preparación de los estados financieros y que se utilizaron estimaciones realizadas por la administración de la sociedad para agrupar los activos de acuerdo a la generación de flujos de efectivo independientes y cuantificar algunos de los activos, pasivos, gastos, obligaciones e ingresos que se encuentran registrados en ellos.

2.4 . Conversión de saldos, transacciones y estados financieros en moneda extranjera.

2.4.1. Moneda de presentación y moneda funcional.

Los estados financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la sociedad (Pesos Colombianos). Para propósitos de presentación los estados financieros, los resultados y la posición financiera de la entidad son expresados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad.

2.4.2 Transacciones y saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se ajustan al valor del mercado. Las ganancias por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

2.5.1. Propiedad y equipo

La propiedad y Equipo (en adelante P&E), se entienden como tales, los activos tangibles, utilizados por SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. para el desarrollo de su actividad, de los que se espera sean utilizados durante más de un ejercicio, tales como, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, maquinaria y equipo medico científico, flota y equipo de transporte, entre otras propiedades. Un bien de Uso (Propiedad y equipo) se reconocerá como activos cuando se espere obtener beneficios futuros, se registraran a su costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en la estimación contable.
Las vidas útiles estimadas para la propiedad planta y equipo son:

a) Construcciones y edificaciones: 50 a 70 años
b) Maquinaria y equipo: 5 a 30 años
c) Equipo de oficina : 2 A 20 años
d) Equipo de cómputo y comunicación: 2 a 10 años
e) Maquinaria y equipo medico científico: 3 a 30 años
f) Flota y equipo de transporte : 10 a 15 años

Los costos incurridos en los activos, se deben capitalizar si cumplen con los requisitos de capitalización, mientras que los gastos incurridos para mantener un determinado nivel de ventas o servicio asociado a un activo existente (gastos de funcionamiento), se reconoce como un gasto.
Los cuatro tipos principales de costos capitalizables son adiciones, mejoras y remplazos, reordenamientos y reinstalaciones, y reparaciones significativas.
Un elemento de P&E se dará de baja por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros. En estos casos se reconocerá una pérdida o ganancia por la diferencia entre el registro en libros del elemento y el importe se incluirá en el resultado del periodo.

2.6. Intangibles

Los intangibles están representados en activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

2.7. Activos financieros

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee dos tipos de inversiones, las primeras corresponden a acciones en otras empresas, las cuales no cotizan en la Bolsa de Valores y su participación no es significativa, por lo tanto estas serán medidas al costo; por otra parte tiene otra inversión en la sociedad Plansalud Ltda., sobre la cual tiene participacion significativa por poseer el 61,2% del capital, esta se incorporará en los estados financieros al cierre de cada periodo por el metodo de participación patrimonial.

2.8. Otros pasivos financieros

Para SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., Los otros pasivos financieros se representaran por préstamos y obligaciones a terceros y empresas en contraprestación de flujos de efectivo, que se liquidan en plazos determinados, generando costos financieros inherentes a las tasas de financiación que se especifiquen en el documento o contrato celebrado. Estas partidas serán registradas en el pasivo corriente y no corriente.

2.9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están representadas por cobros a terceros y empresas por el derecho de la prestación de servicios y venta de bienes relacionados al objeto social, estas partidas son registradas en el activo corriente.

El reconocimiento de los documentos y cuentas por cobrar se efectúa al valor de la transacción inicial, excepto cuando existe un acuerdo pactado para financiar el valor, cuando se financie y no se estipule una tasa, la sociedad aplicará la tasa resultante del costo promedio ponderado de deuda (WACC) que será calculada al cierre de cada periodo, según políticas, valor que podrá ser asumido por la sociedad o reconocido por el cliente según acuerdo.

Se registran todos los documentos y cuentas por cobrar que se derivan por la venta de mercancías o prestación de servicios que la sociedad reconoce como giro normal del negocio, con relación a su objeto social y lo estipulado en los estatutos de constitución.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos corrientes cuando su exigibilidad referente a las facturas generadas no superen los 360 días. Cuando los documentos y cuentas por cobrar sobrepasen este número de días y haya una certeza o expectativa de cobro su reconocimiento será no corriente. Cuando no exista una expectativa en el cobro, se seguirán llevando en su activo corriente pero estas serán llevadas a un análisis por deterioro de cartera.

Se analizará como mínimo una vez al año un importe real de estimación sobre los documentos y cuentas por cobrar que se estimen incobrables.

Se considera que existe un indicio de deterioro cuando la cartera supere los 180 días de vencimiento, por que ese es el plazo normal de pagos en entidades del sector salud, en el caso de glosas que emitan dichas entidades sobre las facturas se considera que existe deterioro cuando las mismas superen los 360 días.

Los documentos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, descontando las provisiones.

2.10.Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos que la entidad tenga en caja, provenientes de los diferentes hechos económicos realizados por la entidad y bases de puntos de venta, así como los depósitos bancarios, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, bien sea en moneda funcional (pesos colombianos), y los fondos de inversión a la vista.

Los equivalentes de efectivo incluyen todas las inversiones de muy corto plazo representadas por instrumentos de deuda o pasivo, emitidos por otras entidades, que sean de alta liquidez, adquiridos con la intención de efectuar pagos y no con la de mantenerlos como inversión, con un vencimiento igual o inferior a tres meses.

2.11. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están representadas por obligaciones no financieras adquiridas con terceros y empresas por la prestación de servicios o venta de un bien, soportados por contratos o documentos que representan salida de flujo de efectivo, estas cuentas por pagar determinan una relación directa para el cumplimiento del objeto social que presta la sociedad, estas partidas son registradas como pasivos corrientes y no corrientes dependiendo la negociación pactada.

2.12. Prestamos que devengan intereses

Las cuentas u obligaciones que la sociedad haya adquirido, se reconocerán a su valor nominal, y se reconocerán inicialmente su valor razonable, posteriormente los costos atribuidos se reconocerán en el estado de resultados.

2.13. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

La administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La sociedad, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.14. Beneficios a los empleados

Respecto de los Beneficios a los Empleados SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. prescribe el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación bajo NIIF, contabilizando todas las retribuciones a los empleados, contenidas en la Sección 28 Beneficios a Empleados, que prestan sus servicios, mediante un contrato de trabajo.

2.15. Provisiones

Para el reconocimiento de la provisión se debe determinar la posible situación incierta de un pasivo en cuantía y vencimiento y podrá por lo tanto, realizar una estimación del valor de la obligación lo suficientemente confiable para que esta pueda ser utilizada para el registro.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto sea estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se esperase requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

2.16. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros, fluyan a la empresa y estos se puedan valorar con fiabilidad.

Antes de contabilizar un hecho económico se realizarán los juicios necesarios al hacer las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los ingresos no se sobrevaloren durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Las ventas constituyen ingresos propios, gravados, exentos y no gravados, su reconocimiento se dará cuando los bienes entregados y su título se hayan transferido al comprador.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA ADMINISTRACION

La administración teniendo en cuenta el requerimiento del uso de estimaciones y supuestos según la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF), necesariamente realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los activos y pasivos de los estados financieros durante el periodo del reporte. Las estimaciones y supuestos correspondientes se basan en la práctica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular y se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Bancos	16.600.441	9.476.673
Cuentas de ahorro	0	6.904
Caja Menor	12.436.000	12.424.000
Caja general	33.491.311	29.191.050
	62.527.752	**51.098.628**

Los saldos de efectivos y equivalentes al efectivo, corresponde a efectivo y saldos en cuentas corrientes y una cuenta de ahorros, los cuales no tienen ninguna clase de restriccción.

NOTA 5 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros activos financieros al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Acciones		
Entidades prestadoras de salud (1)	236.090.326	236.090.326
Instituciones prestadoras de salud (2)	37.151.000	37.151.000
Otras empresas (3)	4.468.000.000	325.865.377
Derechos fiduciarios - Helm Bank (4)	0	240.665
Cuotas partes de interés social - Inversiones al método de participación (5)	885.635.615	1.150.002.570
A largo plazo	**5.626.876.941**	**1.749.349.939**

(1) Este rubro corresponde a un acuerdo de capitalización de acreencias que se realizó entre SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Coomeva EPS S.A. el 16 de Junio de 2016, en el cual se determinó que de las acreencias vencidas que correspondían a $ 472.180.652 pesos Colombianos, el 50% sería capitalizado, es decir que la sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. adquirio (826.068.320) acciones ordinarias y de capital de la sociedad COOMEVA EPS S.A.
Con esta operación se entienden capitalizadas acreencias por $236.090.326, pesos Colombianos, transacción que se imputó así: A la Cuenta Capital la suma de $165.213.664 pesos Colombianos y a la cuenta Prima en Colocación de Acciones la suma de $70.876.662. pesos Colombianos, de Lo anterior teniendo en cuenta que el precio de las acciones se estableció conforme a la valoración que la firma Valor & Estrategia efectuó en las acciones de COOMEVA EPS S.A.
Con respecto al 50% restante se abonó en la cuenta de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. por $236.090.326 el 31 de Julio de 2016.

(2) Corresponde a 6.530 acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en la Unidad de Especialistas Oftalmológicos S.A., con un porcentaje de participación del 10.36%.

(3) En este ítem se encuentra 300.000 mil acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en Atempo Inversiones S.A.S. por valor de $300.000.000, con un porcentaje de participación del 18%. En 2019 se efectuo capítalizacion de los dividendos por cobrar, ascendiendo el valor de la inversion a $4.468.000.000

(4) Corresponde a la inversión que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. poseía en el fondo de inversión colectiva abierta en el banco Itaú (antes Banco de crédito) a partir del mes de Septiembre de 2007, inversion que genera rendimientos mensuales los cuales son incorporados a los resultados del ejercicio de la sociedad, la cual fue retirada por la socidad en enero de 2019.

(5) Corresponden a la medición del método de participación patrimonial que la sociedad tiene en la empresa Plan Salud el cual representa el 61,2%.

NOTA 6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Instrumentos financieros medidos al costo amortizado (6)	22.704.441.027	16.619.722.054
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (7)	586.787.913	3.735.573.942
	23.291.228.940	**20.355.295.995**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo	**20.538.795.225**	**18.648.751.425**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a largo plazo	**2.752.433.715**	**1.706.544.570**

(6) El saldo de clientes al 31 de Diciembre de los intrumentos financieros medicos al costo amortizado incluye:

	2019	**2018**
Clientes		
Facturación por radicar	1.040.301.109	622.172.007
Clientes nacionales fracción radicada	42.533.980.304	34.474.513.403
Clientes nacionales factura radicada y glosas	2.031.685.470	1.105.359.951
Clientes nacionales factura radicada y conciliada	0	0
Giros para abono pendientes de aplicar	-22.419.271.601	-18.927.969.291
(-) Deterioro de cartera	-482.254.256	-654.354.017
	22.704.441.027	**16.619.722.054**

Los valores representados en este detalle corresponde a cuentas por cobrar a clientes, por la prestación de servicios de salud y por la venta de productos de optica.

(7) El saldo de trabajadores y accionistas al 31 de Diciembre incluye:

	2019	**2018**
Medicina prepagada	27.398.892	22.847.922
Productos ópticos y pagarés	6.411.828	7.035.295
Otros prestamos	213.124.515	201.630.381
Cuentas por cobrar a accionistas	144.165.746	9.917.516
Deudores varios	195.686.932	186.061.066
Ingresos por cobrar	0	3.308.081.762
	586.787.913	**3.735.573.942**

Las cuentas por cobrar detallas en el numeral (7) corresponden a: cuentas por cobrar a empleados (Medicina prepagada, Productos ópticos y pagares, otros prestamos) de las cuales la entiedad no cobra intereses, para las cuenta por cobrar por medicina prepagada y productos opticos y pagarés la compraññía tiene pactado con los empeados un plazo máximo de 6 meses; las cuentas por cobrar a accionistas tampoco se cobran intereses debido a que estas cuentas por cobrar son realizadas en plazos muy cortos, los cuales no superan los 60 días.

La medición posterior de las cuentas por cobrar a clientes, se realiza por costo amortizado; para hallar la tasa de interés, la entidad utilza el costo pormedio ponderado de deuda (WACC) de las obligaciones financieras que tiene a 31 de diciembre 2019, las cuales son el factoring y los leasing, a continuación se presenta el calculo de la tasa de referencia:

NIT	NOMBRE DEL TERCERO	VALOR	PONDERACIÓN	TASA EA	PONDERACION TASA
890903938	BANCOLOMBIA	334,918,852	21%	10.7%	2.26%
890926283	FACTORING BANCOLOMBIA	1,215,830,888	77%	11.7%	8.96%
860059294	LEASING BANCOLOMBIA S.A. COMPAÑIA DE FIN	36,535,977	2%	11.2%	0.26%
		1,587,285,717			**11.48%**

De acuerdo a la política contable, se considera que una partida entra en indicio de deterioro cuando la cartera de las facturas supere los 180 días y de glosas 360 días, debido a que éstos son los plazos normales de recaudo en las entidades del sector salud; por lo tanto para a las facturas y glosas que superaron los vencimientos mencionados, se realizó la revision si la partida tenía evidencia objetiva de deterioro y se le realizó el calculo del costo amortizado. A continuación se presenta de manera detallada, los valores resultantes de aplicar el costo amortizado a las cuentas por cobrar a clientes, el cual se muestra en los estados financieros como deterioro de las cuentas por cobrar.

Deterioro facturas a 31 de diciembre de 2019:

NIT	NOMBRE	DETERIORO
42121763	TABORDA CARVAJAL FARIDY	1,184,780
800091594	GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	53,233
800103196	GOBERNACIÓN DE GUAVIARE SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD	41,503
800103913	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL HUILA	282,758
800103935	SECRETARIA DE DESARROLLO DE SALUD DE CORDOBA	1,880
800113672	GOBERNACION DEL TOLIMA	119,748
800119574	SOCIEDAD DE SERVICIOS OCULARES S.A.S. OPTISALUD	496,370
800176413	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	102,093
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	3,124,824
800250119	SALUDCOOP EPS	48,728,361
805000427	COOMEVA EPS	121,610,140
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.	634,173
830006404	HUMANA VIVIR	125,759,754
830102932	CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR RINCON S.A.S.	247,334
832000760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS	50,253
890900286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQUIA	10,532,546
891480085	DEPARTAMENTO DE RESARALDA SECRETARIA DE SALUD	26,092
891680010	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL CHOCO	110,909
891800213	COMFABOY EPS	3,112,751
891800498	GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	7,905,068
892000148	SECRETARIA DE SALUD DEL META	60,420
892099216	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE CASANARE	4,983
899999107	E.P.S. CONVIDA	19,720,186
899999114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	2,100,359
899999336	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE AMAZONAS	862,783
900156264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	4,052,475
900334328	CENTER VISION S.A.S	679,912
900374792	INSTITUTO NACIONAL DE OFTALMOLOGIA S.A.	70,358
900968221	ECOR INVERSIONES SAS	138
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	639,865
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	6,845
TOTAL		**352,322,894**

Deterioro glosas a 31 de diciembre de 2019:

NIT	NOMBRE	VALOR
800103196	GOBERNACIÓN DE GUAVIARE SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD	174,584.46
800113672	GOBERNACION DEL TOLIMA	92,282.29
800176413	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	231,196.07
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	3,766,386.05
805000427	COOMEVA EPS	20,219,959.81
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.	26,335.96
832000760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS	16,916,501.93
890201235	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	25,382.62
890900286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQUIA	13,114,205.67
891800213	COMFABOY EPS	285,626.60
891800498	GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	1,315,046.82
892400038	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA	36,121.73
899999107	E.P.S. CONVIDA	1,425,549.57
899999114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	1,053,008.31
899999336	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE AMAZONAS	330,624.33
900156264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	70,856,852.24
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	61,696.82
TOTAL		**129,931,361.27**

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Saldo a favor impusto de renta y complementarios (a)	403.230.000	851.773.600
Anticipo impuesto industria y comercio (b)	937.600	0
Saldo a favor impuesto de industria y comerico ©	76.000	86.000
	404.243.600	**851.859.600**

El saldo a 31 de diciembre de 2019: (a) Corresponde a un saldo a favor generado en el impuesto de renta del año 2019, (b) correspoonde a un anticipo del impuesto de industria y comercio del municipio de Cajica y (c) corresponde a un saldo a favor en el impusto de industria y comercio del año 2019 del municipio de Soacha.

El saldo a favor del impusto de renta del año 2018 fue solicitado y devuelto por la administración tributaria en el año 2019.

DEPURACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2019				
Utilidades Fiscales 2019				**2.378.477.052**
Gastos No Deducibles				**1.048.759.245**
IMPUESTOS,GRAVAMENES Y TASAS		60.693.000		
De timbre		634.000		
COMISIONES		44.918.656		
Intereses corrientes		26.512		
Intereses moratorios		22.149.812		
Rte.fte. asumida		830.369		
ENTIDADES FINANCIERAS	50%	96.187.042		
Atención empleados		521.804.875		
ICA 2019		298.315.686		
Intereses presuntos		3.199.293		
Renta Liquida				**3.427.236.000**
Renta Presuntiva				252.615.000
Renta liquida gravable				**3.427.236.000**
Impuesto a la renta 2019			**33%**	**1.130.988.000**
Impuesto Ganancias Ocasionales		-	**10%**	-
Saldo a favor imporenta 2018				-
Descuento tributario IVA compra activos				(42.181.000)
Descuento tributario ICA				(149.158.000)
Retenciones en la fuente				(1.342.878.738)
Anticipo Imporrenta 2020				-
Saldo a (Favor) Pagar				**(403.230.000)**

NOTA 8 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Mantenidos para la venta (8)	41.633.187	61.930.003
Para ser consumidos en la prestación de servicios (9)	876.909.660	948.503.965
	918.542.847	**1.010.433.968**

(8) El saldo de los inventarios mantenidos para la venta comprende:

	2019	**2018**
Monturas	34.423.615	51.715.571
Accesorios	1.854.697	2.646.627
Soluciones	151.983	520
Lentes de contacto	5.202.892	6.723.077
Otros	0	844.208
	41.633.187	**61.930.003**

(9) El saldo de los inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios comprende:

	2019	**2018**
Medicamentos	413.628.172	548.299.741
Material medico quirurgico	404.857.968	345.590.500
Materiales repuestos y accesorios	58.423.519	54.613.725
	876.909.660	**948.503.965**

Los inventarios de la sociedad corresponden a mercancías no fabricadas por la empresa, con el fin de ser utilizados en la prestación de los servicios ofrecidos y también para su venta.

El costo de adquición de los inventarios comprende el precio de compra, transporte y los costos que no sean recuperables por las autoridades fiscales y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. SO Servicios Médicos y Oftalmologicos S.A.S. mide el costo de los inventarios por el método costo promedio ponderado; al cierre de cada periodo la entidad evaluará si existe deterioro de los inventarios, para ello la entidad comparará el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos asociados a la misma.

SO Servicios Médicos y Oftalmologicos S.A.S. retiró de sus inventarios un valor de $7.279.176, que corresponde a 456 monturas que no tuvieron rotacion en los puntos de venta por sus diseños y materiales, las cuales serán donadas a entidades sin animo de lucro.

NOTA 9 - PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de propiedad y equipo al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Terrenos	2.950.000.000	2.950.000.000
Construcciones en curso	627.755.883	506.417.841
Construcciones y edificaciones	1.700.286.266	1.700.286.266
Maquinaria y equipo	169.079.152	88.265.476
Equipo de oficina	448.786.680	429.722.409
Equipo de computo y comunicación	141.287.534	75.135.120
Maquinaria y equipo medico científico	5.592.396.235	5.207.819.534
Flota y equipo de transporte	108.000.000	108.000.000
	11.737.591.750	11.065.646.646
Menos - Depreciación acumulada	-1.645.705.803	-1.207.468.799
	10.091.885.947	**9.858.177.847**

La propiedad y Equipo son activos tangibles, utilizados por la sociedad, se registraran a su costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes.
El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en la estimación contable.
Las vidas útiles estimadas para la propiedad planta y equipo son:

a) Construcciones y edificaciones: 50 a 70 años
b) Maquinaria y equipo: 5 a 30 años
c) Equipo de oficina : 2 A 20 años
d) Equipo de cómputo y comunicación: 2 a 10 años
e) Maquinaria y equipo medico científico: 3 a 30 años
f) Flota y equipo de transporte : 10 a 15 años

El método de depreciación de las propiedades y equipo es el método de lineal.

Detalle de activos al inicio y al final del periodo

NOMBRE	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2018	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2018	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2018	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2019	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2019	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2019
TERRENOS	2,950,000,000.00	0.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	0	2,950,000,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	506,417,841.00	0.00	506,417,841.00	627,755,883.00	0	627,755,883.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,700,286,266.00	58,439,838.60	1,641,846,427.40	1,700,286,266.00	81,465,962.88	1,618,820,303.12
MAQUINARIA Y EQUIPO	88,265,476.00	22,218,173.55	66,047,302.45	169,079,152.00	32,454,941.00	136,624,211.00
EQUIPO DE OFICINA	429,722,409.00	185,266,559.40	244,455,849.60	448,786,680.00	234,166,023.61	214,620,656.39
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	75,135,120.00	25,840,102.69	49,295,017.31	141,287,534.00	41,295,698.65	99,991,835.35
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	5,207,819,534.00	862,352,125.15	4,345,467,408.85	5,592,396,235.00	1,190,659,176.50	4,401,737,058.50
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108,000,000.00	53,352,000.00	54,648,000.00	108,000,000.00	65,664,000.00	42,336,000.00
TOTAL	**11,065,646,646.00**	**1,207,468,799.39**	**9,858,177,846.61**	**11,737,591,750.00**	**1,645,705,802.64**	**10,091,885,947.36**

Detalle de activos, adiciones, bajas y depreciaciones:

NOMBRE	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2018	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2019	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIACION AÑO 2019
TERRENOS	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	0.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	506,417,841.00	627,755,883.00	121,338,042.00	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,700,286,266.00	1,700,286,266.00	0.00	0.00	23,026,124.28
MAQUINARIA Y EQUIPO	88,265,476.00	169,079,152.00	80,813,676.00	0.00	10,236,767.45
EQUIPO DE OFICINA	429,722,409.00	448,786,680.00	19,064,271.00	0.00	48,899,464.21
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	75,135,120.00	141,287,534.00	66,152,414.00	0.00	15,455,595.96
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	5,207,819,534.00	5,592,396,235.00	384,576,701.00	0.00	328,307,051.35
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108,000,000.00	108,000,000.00	0.00	0.00	12,312,000.00
TOTAL	**11,065,646,646.00**	**11,737,591,750.00**	**671,945,104.00**	**0.00**	**438,237,003.25**

De forma periodica el equipo biomedico realiza mantenimiento de los equipos, en los cuales evaluan los activos y en el año 2019 no se presentaron bajas ni deterioro del valor, y para los demás activos tambien se realizan revisiones y mantenimientos periodicos y no se generaron bajas ni deterioro de su valor.

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de activos por impuestos diferidos al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Activo por impuesto diferido	13.629.950	26.973.884
	13.629.950	**26.973.884**

Corresponde a los activos por diferencias temporarias deducibles, por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación y deducciones y otras ventajas fiscalmente no utilizadas. La revelación detallada se encuentran en la nota 16 Pasivo por impuesto diferido.

NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

El saldo de activos intangibles distintos de la plusvalía al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Licencias - Programas para computador	367.634.765	330.892.390
	367.634.765	330.892.390
Menos - Amortización acumulada		
Licencias - Programas para computador	-171.626.534	-117.013.183
	196.008.231	**213.879.207**

Detalle de activos intangibles año 2019:

NOMBRE	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2018	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2019	ADICIONES	AMORTIZACION AÑO 2019
ACTIVOS INTANGIBLES	213,879,207.20	196,008,231.00	36,742,375.00	54,613,351.00

Los activos intangibles de la sociedad corresponden a licencias o programas para computador, específicamente sistemas contables de información contable adquiridos por la sociedad que no tienen una vida útil de fácil reconocimiento. Los activos intangibles son amortizados a 10 años.

NOTA 12 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros activos no financieros al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Seguros y fianzas	113.124.507	143.077.408
Anticipos y avances (10)	203.335.018	186.167.248
	316.459.525	**329.244.656**

(10) El saldo de anticipos y avances al 31 de Diciembre incluye:

	2019	**2018**
Proveedores	24.722.550	54.459.265
A contratistas	81.267.881	64.267.881
A trabajadores	10.249.904	28.949.738
Otros	87.094.683	38.490.364
	203.335.018	**186.167.248**

Corresponde a pagos realizados por anticipado para la adquisición de bienes y servicios, que seran entregados y prestadados en el año 2020.

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (11)	11.714.393.503	9.238.546.574
	11.714.395.522	**9.238.548.592**

(11) El saldo de los instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo a 31 de diciembre comprende:

	2019	**2018**
Proveedores	7.353.231.044	6.237.843.069
Comisiones	0	929.678
Honorarios	1.951.800.537	1.697.980.596
Servicios	912.634.821	835.205.612
Arrendamientos	171.653.048	175.401.869
Servicios publicos	10.532.212	11.571.620
Seguros	0	5.701.937
Activos fijos	68.929.517	25.024.233
Diversos	131.570.255	248.887.960
Deudas con accionistas (12)	1.114.042.069	0
Total a corto plazo	**11.714.393.503**	**9.238.546.574**
Otras cuentas por pagar a largo plazo		

(12) La deuda con accionistas corresponde a un prestasmo otorgado por $1.114.042.069 a una tasa del 1% mensual, el cual debe ser pagado el 10 de julio de 2020.

NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Retención en la fuente, Rete IVA, Rete ICA y CREE	530.562.346	184.058.000
Industria y comercio	245.096.379	191.408.272
Iva por pagar	66.812.000	25.455.000
	842.470.725	**400.921.272**

A continuación se detalla cada impuesto y su respectivo perido:

CONCEPTO	PERIODO	AÑO	VALOR
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	OCTUBRE	2019	154,614,000
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	NOVIEMBRE	2019	151,985,000
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	DICIEMBRE	2019	201,030,346
ATORETENCION ICA CAJICA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2019	435,000
RETENCION DE ICA CAJICA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2019	364,000
RETENCION DE ICA SOACHA	DICIEMBRE	2019	98,000
IMPUSTO INDUSTRIA Y COMERCIO SOACHA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2019	277,000
RETENCION DE ICA BOGOTA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2019	21,759,000
TOTAL			**530,562,346**

CONCEPTO	PERIODO	AÑO	VALOR
SEPTIEMBRE-OCRUBRE	SEPTIEMBRE-OCRUBRE	2019	34,115,000
NOVIEMBRE DICIEMBRE	NOVIEMBRE DICIEMBRE	2019	32,697,000
TOTAL			**66,812,000**

CONCEPTO	PERIODO	VALOR
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO MEDELLIN	AÑO 2018	102,524,379
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BELLO	AÑO 2018	5,038,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO MEDELLIN	AÑO 2019	80,144,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BELLO	AÑO 2019	6,597,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTA	AÑO 2019	48,147,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO FACATATIVA	AÑO 2019	2,098,000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO CAJICA	AÑO 2019	548,000
TOTAL		**245,096,379**

NOTA 15 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de Provisiones por beneficios a los empleados 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Retenciones y aportes de nomina	146.103.000	132.462.300
Acreedores varios	1.616.573.030	997.307.010
Nomina por pagar	80.446.262	25.168.802
Cesantías	428.868.526	390.695.431
Interés sobre cesantías	50.466.719	46.245.544
Prima de servicios	462.574	0
Vacaciones	300.594.498	310.587.385
	2.623.514.609	**1.902.466.472**

NOTA 16 - PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El saldo de Pasivos por impuestos diferidos al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Pasivo por impuesto diferido	1.876.858.151	1.358.871.018
	1.876.858.151	**1.358.871.018**

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

SO Servicios Medicos y Oftalmológicos S.A.S.
Calculo Impuesto Diferido a 31 de diciembre de 2019

Tarifa impuesto de renta 33%

Descripcion	SALDO A 31 DIC 2018	TIPO	SALDO A 31 DIC 2019	TIPO	REGISTRO O REVERSION 2019
Activo - Intangibles	$14,454,311	ACTIVO	$13,629,950	ACTIVO	-$824,361
Pasivo - Anticipos y avances	$12,519,573	ACTIVO	$0	ACTIVO	-$12,519,573
Activo - Inversiones - Método de participacion patrimonial medición	$355,410,848	PASIVO	$268,169,753	PASIVO	-$87,241,095
Activo - cxc clientes - deterioro de cartera	$10,029,939	PASIVO	$490,422,098	PASIVO	$480,392,159
Activo - PPYE valor razonable como costro atribuido	$993,430,231	PASIVO	$1,118,266,300	PASIVO	$124,836,069

Descripcion	Contable	Fiscal	Diferencia	Impuesto Diferido	Comentarios
Activo - Intangibles	$131,160,081	$172,462,960	-$41,302,879	-$13,629,950	(2) Diferencia Temporaria Deducible
Pasivo - Anticipos y avances	$12,146,500	$12,146,500	$0	$0	
Activo - Inversiones - Método de participacion patrimonial medición	$885,635,615	$73,000,000	$812,635,615	$268,169,753	(1) Diferencia Temporaria Imponible
Activo - cxc clientes - deterioro de cartera	$22,704,441,027	$21,218,313,457	$1,486,127,570	$490,422,098	
Activo - PPYE valor razonable como costro atribuido	$10,091,885,947	$6,703,200,190	$3,388,685,757	$1,118,266,300	

Concepto	A 31 DIC 2019	A 31 DIC 2018	DIFERNCIA
Impuesto diferido activo	$13,629,950	$26,973,884	-13,343,934.1
impuesto diferido pasivo	$1,876,858,151	$1,358,871,018	517,987,133.0

Gasto por impuesto diferido año 2019	**$531,331,067**

En el periodo 2019 se reconocieron $1.130.988.000 que corresponde al gasto por impuesto del renta del periodo y se reconocieron $136.666.666 que corresponde a un ajuste del impuesto de renta del año 2018. No hay perdidas ni creditos fiscales no utilizados.
El impuesto diferido fue calculado con una tasa del 33%, que es la misma que se aplicó para el cálculo del 2018

NOTA 17 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos financieros al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Bancos nacionales	1.573.756.655	1.353.565.803
Tarjetas de crédito	23.023.890	17.170.764
Contratos de arrendamiento financiero	36.535.977	381.781.791
Otras obligaciones	61.500.000	61.500.000
	1.694.816.522	**1.814.018.358**
A corto plazo	**1.596.780.545**	**1.370.736.567**
A largo plazo	**98.035.977**	**443.281.791**

NOTA 18 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Anticipos y avances recibidos	12.146.500	49.696.990
	12.146.500	**49.696.990**

* Corresponde principalmente a los anticipos recibidos de clientes, se reconocen como ingreso cuando la sociedad termine de prestar el servicio contratado con el cliente.

NOTA 19 – OTRAS PROVISIONES

El saldo de otras provisiones al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Para contingencias (13)	1.321.000.000	1.398.000.000
	1.321.000.000	**1.398.000.000**

(13) Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. Hospital San Rafael de Girardota, Nueva Eps y Fundación Clínica Del Norte, por el demandante, Luz Dary Hernández, por el monto de $1.321.000.000 millones de pesos, provisionada con base en el concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

NOTA 20 – PATRIMONIO

El saldo de capital social al 31 de Diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Capital emitido	8.000.000.000	8.000.000.000
Prima de emisión	550.000.000	550.000.000
Reserva Legal	926.115.488	926.115.488
Ajustes por convergencia a NIIF	1.589.652.402	1.512.652.402
Ganancias (perdidas) acumuladas	7.295.025.149	2.385.006.787
Ganancias (perdidas) del ejercicio	2.475.410.683	4.910.018.362
TOTAL PATRIMONIO	**20.836.203.723**	**18.283.793.040**

A continuación se pesenta la información detallada del capital de la entidad:

El captial de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. esta compuesto por acciones ordinarias las cuales no tienen restricciones y no hay acciones preferentes.

Concepto	Acciones	Valor
Capital autorizado	10,000,000	10,000,000,000
Capital suscrito y pagado	8,000,000	8,000,000,000

Acciones en ciruculación

Acciones en circulación	Unidades
A 01 de enero 2019	8,000,000
a 31 de diciembre 2019	8,000,000

NOTA 21 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Unidad funcional de consulta externa	1.162.475.459	1.065.074.043
Unidad funcional de quirófanos	21.599.816.138	18.568.756.677
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.838.788.794	3.228.944.122
Unidad funcional de apoyo terapéutico	0	638.841
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	5.635.399.767	4.805.502.151
Otras actividades relacionadas con la salud	22.507.838.848	19.398.636.648
Centro de investigación	33.086.690	12.266.388
Subtotal	52.777.405.696	47.079.818.870
Menos - Devoluciones	-1.663.651.606	-1.826.457.410
Total ingresos por actividades ordinarias	**51.113.754.090**	**45.253.361.460**

NOTA 22 – COSTOS DE LOS SERVICIOS

Los costos de los servicios incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Unidad funcional de consulta externa	10.091.586.943	10.945.631.598
Unidad funcional de quirófanos	23.646.735.501	20.869.040.679
Unidad funcional de apoyo diagnostico	2.466.055.921	1.592.975.060
Unidad funcional de apoyo terapéutico	0	5.389.443
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	2.420.585.303	2.160.403.827
Salud ocupacional	2.401.197	1.206.488
Centro de investigación	189.898.212	41.795.637
	38.817.263.077	**35.616.442.733**

NOTA 23 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Dividendos y participaciones	0	4.413.057.002
Reintegro de otros costos y gastos -Ea	49.385.339	11.673.881
Otros conceptos (14)	462.872.449	393.926.508
*	**512.257.788**	**4.818.657.390**

(14) A continuación se detallan los ingresos por otros conceptos:

	2019	**2018**
Sobrantes de caja	1.829.190	1.784.271
Aprovechamientos (Descuentos PP)	288.938.011	223.042.612
Ajuste al peso	5.486	3.363
Metodo de participacion patrimonial	0	169.096.261
Recuperacion por deterioro	172.099.762	0
	462.872.449	**393.926.508**

NOTA 24 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	2018
Gastos de personal	2.092.417.889	1.832.801.993
Honorarios	299.288.095	940.790.990
Impuestos	1.120.418.600	1.345.451.623
Arrendamientos	476.619.569	335.640.351
Contribuciones y afiliaciones	540.755	390.621
Seguros	18.790.638	14.813.812
Servicios	748.259.517	685.837.423
Gastos legales	8.389.364	8.379.951
Mantenimiento y reparaciones - Adecuación e instalación	110.845.553	110.922.476
Gastos de viajes	35.093.692	26.681.486
Depreciaciones	41.383.786	12.312.000
Amortizaciones	19.861.293	32.267.568
Método de participación plan salud	19.383.549	0
Diversos	854.961.653	650.023.443
Deterioro	35.028.592	425.542.640
	5.881.282.545	**6.421.856.378**

NOTA 25 – GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	2018
Gastos de personal	1.078.712.043	907.221.601
Arrendamientos	567.168.414	527.694.671
Servicios	186.157.186	197.041.236
Mantenimiento y reparaciones	6.828.338	3.411.284
Adecuación e instalación	68.446.189	61.663.292
Depreciaciones	47.314.608	0
Amortizaciones	4.448.785	2.001.654
Diversos	2.517.086	4.908.500
Comisiones	118.544.753	122.190.335
	2.080.137.402	**1.826.132.573**

NOTA 26 – OTROS GASTOS

Los otros gastos incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	2018
Gravamen a movimientos financieros	192.374.083	177.012.715
Gastos extraordinarios - impuestos asumidos y otros	22.149.812	22.271.925
Gastos Diversos - multas y sanciones - ajuste al peso	978.009	22.072.902
*	**215.501.905**	**221.357.542**

NOTA 27 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	2018
Interés financiero	37.641	4.421.592
	37.641	**4.421.592**

NOTA 28 – COSTOS FINANCIEROS

Los costos financieros incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Gastos y comisiones bancarias	109.311.158	91.714.318
Intereses	248.157.682	197.316.343
	357.468.840	**289.030.661**

A continuación se detallan las entidades a las cuales se les realizó el pago por concepto de intereses

ENTIDAD	VALOR
ADMINISRTADORA COLOMBIANA DE PENSIONES C	134,500
ARRENDAMIENTOS LONDOÑO GOMEZ S.A.	1,709,598
BANCOLOMBIA	46,132,991
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	444,000
D.I.A.N	27,627,000
FACTORING BANCOLOMBIA	78,340,449
LEASING BANCOLOMBIA S.A. COMPAÑIA DE FIN	22,557,411
OTRAS ENTIDADES	945,375
PAEZ LANCHEROS MARIO HERNANDO	61,624,226
PAEZ REYES MARTHA CECILIA	7,741,932
PORVENIR	120,200
QUINTERO MARTINEZ LAURA LICETH	567,000
SECRETARIA DISTRITAL DE INTEGRACION SOCI	213,000
TOTAL	**248,157,682**

NOTA 29 – INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS

Los ingresos (gastos) por impuestos incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Impuesto de renta y complementarios (ver nota 7)	1.267.654.000	672.152.792
Impuesto Diferido	531.331.067	119.449.400
	1.798.985.067	**791.602.192**

NOTA 30 – INFORMACION A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración: Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y

Persona	Relación	Cargo
Cesar Javier Otero Acevedo	Personal Clave de Gerencia	Representante Legal
Sandra Janeth Díaz García	Personal Clave de Gerencia	Gerente Administrativa y Financiera
Fernando Augusto Vargas Reyes	Personal Clave de Gerencia	Gerente de Servicios de Salud

A continuación, se relacionan las remuneraciones recibidas por el personal clave de la Administración:

Salarios y prestaciones sociales	2019	2018
Cesar Javier Otero Acevedo	312,479,837	216,165,383
Sandra Janeth Díaz García	125,443,840	121,318,960
Fernando Augusto Vargas Reyes	121,253,840	121,341,341

Operaciones con otras partes relacionadas

Las operaciones realizadas con partes relacionadas se detallan a continuación:

ATEMPO INVERSIONES S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
ARRENDAMIENTOS	13,350,762	591,276,678	0
PRESTAMOS	0	830,603,048	530,603,048

ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
COMPRAS	0	8,496,500	8,225,461
SERVICIOS	133,167,921	277,360,242	283,835,564
PRESTAMOS	233,979,730	110,642,000	335,379,491

PLANSALUD LTDA			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMOS	397,038,377	359,100,835	451,097,510
DIVIDENDOS	0	244,983,406	0

ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMO	88,842,126.00	0.00	78,932,465.00

Los saldos de las transacciones realizadas con partes relacionadas se detallan a continuación:

NOMBRE DE LA ENTIDAD	CUENTA POR PAGAR	CUENTA POR COBRAR
ATEMPO INVERSIONES S.A.S.	530,603,048	0
PLANSALUD LTDA	451,097,510	0
ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SE	627,440,516	0
ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT	78,932,465	0
TOTAL	**1,688,073,539**	**0**

REVELACIONES Y/O HECHOS ADICIONALES DE LA SOCIEDAD AL 31 de Diciembre DE 2019

(1) Otros juicios y demandas

Los valores y la descripción de los otros juicios y demandas que se encuentran al 31 de Diciembre en curso, que por la probabilidad de perdida no se encuentran reflejados en los estados financieros, según concepto del abogado de la sociedad son los siguientes:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2019	**2018**
Litigios y/o demandas Civiles	4.409.323.879	4.868.323.879
	4.409.323.879	**4.868.323.879**

(a) Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Carlina Angarita, por el monto de $952.300.000, Con favorabilidad media con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Alirio Wiedeman, por el monto de $238.400.000, Con favorabilidad media en base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Jorge Eliecer Rodríguez, por el monto de $952.600.000, Con favorabilidad media con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., Nueva EPS y el Doctor Humberto Moreno por el demandante, Jose María Cobos Duarte, por el monto de $210.000.000 Con favorabilidad media con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. por el demandante, Jorge Leon, por el monto de $400.000.000, Con favorabilidad media con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. por el demandante, Israel Mesa, por el monto de $652.200.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Saludcoop por el demandante, Gabriel Ignacio Arroyave Avendaño, por el monto de $325.300.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. en base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Mauricio Velez por el demandante, Erminson de Jesus Soto, por el monto de $678.523.879, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

(2) Medio Ambiente

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2019 de la sociedad, no existen desembolsos que la sociedad haya realizado por concepto de ayudas o mejores del medio ambiente.

(3) Hechos posteriores

No existen hechos contables, financieros u otros que afecten significativamente los saldos de los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.

Las notas 1 a 30 son parte integrante de los estados financieros.

CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 80.424.671
(ver certificación adjunta)

JAVIER FELIPE CORREA PARRA
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T
Miembro Asesora Cima
(Ver opinión adjunta)

YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ
CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T
(ver certificación adjunta)