SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.
NIT: 800.233.471 -8
ESTADOS FINANCIEROS
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA		A 31 DICIEMBRE 2020	A 31 DICIEMBRE 2019
1	**ACTIVO**		**35.305.588.295**	**40.921.403.733**
	ACTIVO CORRIENTE		**14.818.311.455**	**22.240.568.949**
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3.237.364.615	62.527.752
1105	CAJA	4	35.941.159	45.927.311
1110	BANCOS	4	3.201.423.456	16.600.441
1120	CUENTAS DE AHORRO	4	-	-
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		10.270.961.402	21.146.373.843
1301	FACTURACION POR RADICAR	6	1.628.062.222	1.040.301.109
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA	6	39.420.602.310	41.330.977.804
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD	6	-	-
1306	GIROS PARA ABONO PDTES DE APLICAR	6	- 32.347.948.995	- 22.419.271.601
1325	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y	6	145.393.673	144.165.746
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	12	259.638.451	203.335.018
1345	INGRESOS POR COBRAR	6	-	-
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC	7	739.308.600	404.243.600
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO	6	231.351.059	246.935.235
1380	DEUDORES VARIOS	6	194.554.082	195.686.932
14	INVENTARIOS		996.657.838	918.542.847
1415	MEDICAMENTOS	8	376.154.656	413.628.172
1420	MATERIALES MEDICO QX.	8	511.983.829	404.857.968
1430	PRODUCTOS TERMINADOS	8	35.405.859	41.633.187
1455	MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESO	8	73.113.493	58.423.519
17	DIFERIDOS		313.327.600	113.124.507
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12	313.327.600	113.124.507
	ACTIVO NO CORRIENTE		**20.487.276.839**	**18.680.834.784**
12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES		5.273.919.074	5.626.876.941
1205	ACCIONES	5	4.741.241.326	4.741.241.326
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	5	532.677.748	885.635.615
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	5	-	-
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES		4.363.421.874	2.766.063.665
1302	CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA	6	813.767.899	850.679.606
1303	CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD	6	3.537.236.434	1.901.754.109
1355	ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC	10	12.417.541	13.629.950
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10.689.839.653	10.091.885.947
1504	TERRENOS	9	2.950.000.000	2.950.000.000
1508	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9	802.054.804	627.755.883
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9	1.700.286.266	1.700.286.266
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	9	217.161.057	169.079.152
1524	EQUIPO DE OFICINA	9	477.616.686	448.786.680
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	9	170.483.577	141.287.534
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	9	6.405.775.630	5.592.396.235
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9	108.000.000	108.000.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	9	- 2.141.538.367	- 1.645.705.803
16	INTANGIBLES		160.096.239	196.008.231
1635	LICENCIAS	11	160.096.239	196.008.231

2	**PASIVO**		**11.777.520.278**	**20.085.200.010**
	PASIVO CORRIENTE		**9.736.132.451**	**16.789.305.882**
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		474.513.920	1.596.780.545
2105	BANCOS NACIONALES	17	474.513.920	1.535.280.545
2195	OTRAS OBLIGACIONES	17		61.500.000
22	PROVEEDORES		4.508.968.788	7.353.231.044
2205	NACIONALES	13	4.508.968.788	7.353.231.044
23	CUENTAS POR PAGAR		3.754.213.011	6.654.400.835
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13	2.262.070.363	3.247.120.390
2355	DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA	13	-	1.114.042.069
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO	14	129.449.325	507.629.346
2367	RETEFUENTE POR IVA	14	-	-
2368	RETENCION EN LA FUENTE POR ICA	14	19.755.322	22.933.000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	15	269.897.352	146.103.000
2380	ACREEDORES VARIOS	15	1.073.040.649	1.616.573.030
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		131.206.763	311.908.379
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR	14	21.715.000	66.812.000
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14	109.491.763	245.096.379
25	OBLIGACIONES LABORALES		760.590.185	860.838.579
2505	NOMINA POR PAGAR	15	17.935.436	80.446.262
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	15	439.396.446	428.868.526
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	15	53.610.275	50.466.719
2520	PRIMA DE SERVICIOS	15	222.238	462.574
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	15	249.425.790	300.594.498
28	OTROS PASIVOS		106.639.784	12.146.500
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	106.639.784	12.146.500
	PASIVO NO CORRIENTE		**2.041.387.827**	**3.295.894.128**
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		360.213.840	98.035.977
2105	BANCOS NACIONALES	17	360.213.840	98.035.977
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE		-	1.321.000.000
2695	PARA OBLIGACIONES	19	-	1.321.000.000
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		1.681.173.987	1.876.858.151
2499	IMPUESTO DIFERIDO	16	1.681.173.987	1.876.858.151

3	**PATRIMONIO**		**23.528.068.017**	**20.836.203.723**
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		1.370.864.294	2.475.410.683
3605	UTILIDAD O EXECENTE DEL EJERCI	20	1.370.864.294	2.475.410.683
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER		12.681.088.235	8.884.677.552
3705	UTILIDADES O EXECENTES ACUMULA	20	12.389.556.328	9.914.145.645
3710	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	20	- 2.619.120.496	- 2.619.120.496
3711	EFECTOS APLICACIÓN NIIF 1a. VEZ	20	2.910.652.402	1.589.652.402
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**35.305.588.295**	**40.921.403.733**

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 DICIEMBRE 2020	A 31 DICIEMBRE 2019
4	**INGRESOS**		**41.795.179.048**	**51.626.049.519**
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41.102.355.180	51.113.754.090
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E	21	277.430.810	1.162.475.459
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	21	14.484.311.093	21.599.816.138
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG	21	380.699.909	1.838.788.794
4130	UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO	21	-	-
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	21	3.790.874.856	5.635.399.767
4145	CENTRO DE IVESTIGACION	21	230.593.218	33.086.690
4170	OTRAS ACTIVIDADES RELACION CON LA SALUD	21	23.039.407.093	22.507.838.848
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTOS	21	- 1.100.961.799	- 1.663.651.606
42	OTROS INGRESOS		692.823.868	512.295.429
4210	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	27	-	37.641
4215	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	23	-	-
4250	RECUPERACIONES	23	10.935.462	5.017.508
4255	INDEMNIZACIONES	23	6.003.076	44.367.831
4295	DIVERSOS	23	675.885.330	462.872.449
5	**GASTOS**		**9.939.225.540**	**10.333.375.759**
51	ADMINISTRACION		6.158.853.115	5.881.282.545
5105	DIRECCION GENERAL	24	6.158.853.115	5.881.282.545
52	VENTAS		1.986.613.435	2.080.137.402
5205	GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	25	1.986.613.435	2.080.137.402
53	FINANCIEROS		874.899.731	572.970.745
5305	ENTIDADES FINANCIERAS	26 Y 28	738.167.466	549.990.564
5310	PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	26 Y 28	-	-
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	26	135.846.401	22.149.812
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT	26 Y 28	-	-
5350	GASTOS DIVERSOS	26 Y 28	885.864	830.369
54	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT		918.859.260	1.798.985.067
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT	29	1.113.331.015	1.267.654.000
5499	Impuesto diferido	29	- 194.471.755	531.331.067
6	**COSTOS**		**30.485.089.213**	**38.817.263.077**
61	COSTOS DE PRESTACION DE SERVIC		30.485.089.213	38.817.263.077
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	22	7.580.925.311	10.091.586.943
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE SERVICIO AL CLIENTE	22	1.143.186.373	-
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	22	17.793.715.858	23.646.735.501
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	22	2.084.697.292	2.466.055.921
6130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPIA	22	-	-
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	22	1.540.035.221	2.420.585.303
6140	SALUD OCUPACIONAL	22	4.920.065	2.401.197
6145	CENTRO DE INVESTIGACION	22	337.609.093	189.898.212
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**1.370.864.294**	**2.475.410.683**

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 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

		A 31 DE DICIEMBRE DE	
		2020	**2019**
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		8.884.677.552	3.897.659.190
Traslado ganancia del ejercicio		2.475.410.683	4.910.018.362
Convergencia a NIIF		1.321.000.000	77.000.000
Traslado a reserva		0	0
Ganancia y/o pérdidas de ejercicios anteriores		0	0
Saldo al final del período		**12.681.088.235**	**8.884.677.552**
GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO			
Saldo al comienzo del período		2.475.410.683	4.910.018.362
Traslado a ganancia (pérdida) de ejercicios anteriores		-2.475.410.683	-4.910.018.362
Traslado a reserva legal		0	0
Convergencia a NIIF		0	0
Ganancia neta del período		1.370.864.294	2.475.410.683
Saldo al final del período	20	**1.370.864.294**	**2.475.410.683**
TOTAL PATRIMONIO	20	**23.528.068.017**	**20.836.203.723**
		-	-

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 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
FLUJO DE EFECTIVO Y PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida) del periodo.	1.370.864.294	2.475.410.683
Conciliación del excedente neto y el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación - Amortizaciones	531.744.557	492.850.354
Activo - Pasivo por impuesto diferido - Gasto (Ingreso)	-194.471.755	531.331.067
	1.708.137.096	**3.499.592.105**
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Disminución (aumento) de cuentas comerciales por cobrar y otras	9.668.210.256	-2.935.932.945
Disminución (aumento) activo por impuestos	-335.065.000	447.616.000
Disminución (aumento) Inventarios	-78.114.991	91.891.121
Disminución (aumento) Otros activos no financieros	-256.506.526	12.785.131
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras	-4.943.354.352	2.475.846.929
(Disminución) Aumento en provisiones por beneficios a los empleac	-519.986.423	721.048.137
(Disminución) Aumento en otras provisiones	0	0
Otros pasivos no financieros	94.493.284	-37.550.490
(Disminución) Aumento de impuestos, gravámenes y tasas	-562.059.315	441.549.453
Efectivo provisto por las actividades de operación	**4.775.754.029**	**4.716.845.442**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición (disminución) otros activos financieros	-352.957.867	3.877.527.002
Adquisición (disminución) de propiedad y equipo	1.093.786.270	671.945.104
Aumento de intangibles	0	36.742.375
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	**740.828.403**	**4.586.214.481**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	-860.088.762	-119.201.836
Capitalización	0	0
Inversión	0	0
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	**-860.088.762**	**-119.201.836**
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes al efec	3.174.836.863	11.429.124
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	62.527.752	51.098.628
Efectivo e inversiones al final del año	**3.237.364.615**	**62.527.752**

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 2020

(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 2020
2.1.2. Estado de resultados al 31 de diciembre 2020
2.1.3. Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre 2020
2.1.4. Estado de flujos de efectivo directo al 31 de diciembre 2020

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. 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.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. 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	
	2020	**2019**
Bancos	3.201.423.456	16.600.441
Cuentas de ahorro	0	0
Caja Menor	12.596.000	12.436.000
Caja general	23.345.159	33.491.311
	3.237.364.615	**62.527.752**

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	
	2020	**2019**
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	4.468.000.000
Cuotas partes de interés social - Inversiones al método de participación (4)	532.677.748	885.635.615
A largo plazo	**5.273.919.074**	**5.626.876.941**

(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.

(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) 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	
	2020	**2019**
Instrumentos financieros medidos al costo amortizado (5)	13.051.719.870	22.704.441.027
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (6)	571.298.814	586.787.913
	13.623.018.684	**23.291.228.940**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo	**9.272.014.351**	**20.408.863.864**
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a largo plazo	**4.351.004.333**	**2.882.365.076**

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

	2020	**2019**	
Clientes			
Facturación por radicar	1.628.062.222	1.040.301.109	
Clientes nacionales fracción radicada	40.688.394.944	42.533.980.304	813.767.898,87
Clientes nacionales factura radicada y glosas	3.537.236.434	2.031.685.470	-39.874.627.045
Giros para abono pendientes de aplicar	-32.347.948.995	-22.419.271.601	
(-) Deterioro de cartera	-454.024.735	-482.254.256	
	13.051.719.870	**22.704.441.027**	

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.

(6) El saldo de trabajadores y accionistas al 31 de diciembre incluye:

	2020	2019
Medicina prepagada	28.798.387	27.398.892
Productos ópticos y pagarés	6.199.683	6.411.828
Otros prestamos	158.425.220	213.124.515
Menor valor aporte pensión	29.757.254	0
Vacaciones anticipadas	8.170.515	0
Cuentas por cobrar a accionistas	145.393.673	144.165.746
Deudores varios	194.554.082	195.686.932
	571.298.814	**586.787.913**

Las cuentas por cobrar detallas en el numeral (6) 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 compraníía 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, las cuales son el factoring y los leasing, para la medición de las cuentas por cobrar la tasa de referencia es del 8.33% EA.

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 2020:

NIT	CLIENTE	VALOR
60343460	GARCIA BUSTOS PATRICIA MARGARITA	239.501
63325579	SUPELANO ROMERO SOCORRO	337.675
800091594	GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	51.180
800103196	GOBERNACIÓN DE GUAVIARE SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD	48.932
800103913	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL HUILA	316.847
800103935	SECRETARIA DE DESARROLLO DE SALUD DE CORDOBA	63.075
800113672	GOBERNACION DEL TOLIMA	434.947
800176413	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	116.847
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	9.724.287
800250119	SALUDCOOP EPS	48.728.180
805000427	COOMEVA EPS	177.583.172
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.	11.071.699
830007382	UNIDAD DE ESPECIALISTAS OFTAMOLOGICOS S.A	300.205
830102932	CENTRO OCULAR DE MIOPIA DR RINCON S.A.S.	173.347
832000760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS	101.860
890201235	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	142.898
891480085	DEPARTAMENTO DE RESARALDA SECRETARIA DE SALUD	35.654
891680010	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL CHOCO	109.356
891800213	COMFABOY EPS	2.225.309
891800498	GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	6.078.195
892000148	SECRETARIA DE SALUD DEL META	57.090
892099216	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE CASANARE	4.751
892400038	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL ARCHIPIELAGO DE SAN AN	240.740
899999107	E.P.S. CONVIDA	17.015.671
899999114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	6.762.850
899999336	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE AMAZONAS	1.008.258
900579362	CLINICA OFTALMOLOGICA VISION COLOMBIA SAS	108.002
900968221	ECOR INVERSIONES SAS	29.321
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	4.631.853
901096852	OPTICALIA DURAN Y LLACH ESPECIALISTAS S.A.S.	117.260
901221015	SERVICIOS DE SALUD VISUAL OPTIDEI S.A.S.	53.982
	TOTAL	**287.912.942**

Deterioro glosas a 31 de diciembre de 2020:

NIT	CLIENTE	VALOR
800103196	GOBERNACIÓN DE GUAVIARE SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD	253.879
800113672	GOBERNACION DEL TOLIMA	110.017
800176413	SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	578.072
800246953	FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	7.340.070
805000427	COOMEVA EPS	28.651.179
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.	864.086
830007382	UNIDAD DE ESPECIALISTAS OFTAMOLOGICOS S.A	647
832000760	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS	10.702.239
890201235	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	150.345
890900286	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQUIA	15.464.931
891000213	COMFADOY EPS	130.721
891800498	GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA	1.281.411
892400038	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA	45.470
899999107	E.P.S. CONVIDA	1.461.889
899999114	GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	902.391
899999336	SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DE AMAZONAS	329.087
900156264	NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS	96.605.048
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	1.232.211
	TOTAL	166.111.793

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Saldo a favor impusto de renta y complementarios (a)	717.570.000	403.230.000
Anticipo impuesto industria y comercio (b)	21.738.600	937.600
Saldo a favor impuesto de industria y comerico ©	0	76.000
	739.308.600	**404.243.600**

El saldo a 31 de diciembre de 2020: (a) Corresponde a un saldo a favor generado en el impuesto de renta del año 2020, (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.

SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.				
DEPURACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2020				
Utilidades Fiscales 2020				**2.721.005.723**
Gastos No Deducibles				**1.307.261.555**
Vehiculos		691.000		
A la propiedad raiz		91.044.000		
Intereses moratorios		39.702.702		
Ajuste a miles		37.534		
Gastos Extraordinarios		33.301		
Gastos Diversos		885.864		
Impto 4 x mil	50%	96.111.707		
No deducibles		002.410.064		
Intereses presuntos		8.431.598		
Aportes no pagados		99.255.898		
ica		87.857.087		
Renta Liquida				**4.028.267.000**
Renta Presuntiva				91.871.000
Renta liquida gravable				**4.028.267.000**
Impuesto a la renta 2019		**32%**		**1.289.045.000**
Impuesto Ganancias Ocasionales			**10%**	-
Saldo a favor imporenta 2019				(519.425.000)
Descuento tributario IVA compra activos				(93.078.242)
Descuento tributario ICA				(175.714.175)
Retenciones en la fuente				(1.218.397.773)
Anticipo Imporrenta 2021				-
Saldo a (Favor) Pagar				**(717.570.000)**

NOTA 8 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Mantenidos para la venta (7)	35.405.859	41.633.187
Para ser consumidos en la prestación de servicios (8)	961.251.979	876.909.660
	996.657.838	**918.542.847**

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

	2020	**2019**
Monturas	30.401.717	34.423.615
Accesorios	2.520.920	1.854.697
Soluciones	572.508	151.983
Lentes de contacto	1.910.715	5.202.892
Otros	0	0
	35.405.859	**41.633.187**

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

	2020	**2019**
Medicamentos	376.154.656	413.628.172
Material medico quirurgico	511.983.829	404.857.968
Materiales repuestos y accesorios	73.113.493	58.423.519
	961.251.979	**876.909.660**

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.

NOTA 9 - PROPIEDAD Y EQUIPO

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

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Terrenos	2.950.000.000	2.950.000.000
Construcciones en curso	802.054.804	627.755.883
Construcciones y edificaciones	1.700.286.266	1.700.286.266
Maquinaria y equipo	217.161.057	169.079.152
Equipo de oficina	477.616.686	448.786.680
Equipo de computo y comunicación	170.483.577	141.287.534
Maquinaria y equipo medico científico	6.405.775.630	5.592.396.235
Flota y equipo de transporte	108.000.000	108.000.000
	12.831.378.020	11.737.591.750
Menos - Depreciación acumulada	-2.141.538.367	-1.645.705.803
	10.689.839.653	**10.091.885.947**

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 2019	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2019	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2019	VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2020	DEPRECIACION A 31 DE DIC 2020	VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2020
TERRENOS	2.950.000.000,00	0	2.950.000.000,00	2.950.000.000,00	0	2.950.000.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	627.755.883,00	0	627.755.883,00	802.054.804,00	0	802.054.804,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.700.286.266,00	81.465.962,88	1.618.820.303,12	1.700.286.266,00	104.492.087,16	1.595.794.178,84
MAQUINARIA Y EQUIPO	169.079.152,00	32.454.941,00	136.624.211,00	217.161.057,00	50.896.901,08	166.264.155,93
EQUIPO DE OFICINA	448.786.680,00	234.166.023,61	214.620.656,39	477.616.686,00	283.493.254,71	194.123.431,29
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	141.287.534,00	41.295.698,65	99.991.835,35	170.483.577,00	67.710.622,00	102.772.955,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	5.592.396.235,00	1.190.659.176,50	4.401.737.058,50	6.405.775.630,00	1.556.969.502,55	4.848.806.127,45
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108.000.000,00	65.664.000,00	42.336.000,00	108.000.000,00	77.976.000,00	30.024.000,00
TOTAL	**11.737.591.750,00**	**1.645.705.802,64**	**10.091.885.947,36**	**12.831.378.020,00**	**2.141.538.367,49**	**10.689.839.652,51**

Detalle de activos, adiciones, bajas y depreciaciones:

NOMBRE	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2019	VALOR PPYE A 31 DE DIC 2020	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIACION AÑO 2020
TERRENOS	2.950.000.000,00	2.950.000.000,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	627.755.883,00	802.054.804,00	174.298.921,00	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	169.079.152,00	217.161.057,00	48.081.905,00	0,00	18.441.960,07
EQUIPO DE OFICINA	448.786.680,00	477.616.686,00	35.102.779,00	6.272.773,00	49.327.231,10
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	141.287.534,00	170.483.577,00	30.294.297,00	1.098.254,00	26.414.923,35
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE	5.592.396.235,00	6.405.775.630,00	815.727.127,00	2.347.732,00	366.310.326,05
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	108.000.000,00	108.000.000,00	0,00	0,00	12.312.000,00
TOTAL	**11.737.591.750,00**	**12.831.378.020,00**	**1.103.505.029,00**	**9.718.759,00**	**495.832.564,85**

De forma periodica el equipo biomedico realiza mantenimiento de los equipos, en los cuales se evaluan los activos para identicar el deterioro y baja de activos.

NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Activo por impuesto diferido	12.417.541	13.629.950
	12.417.541	**13.629.950**

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	
	2020	**2019**
Licencias - Programas para computador	367.634.765	367.634.765
	367.634.765	367.634.765
Menos - Amortización acumulada		
Licencias - Programas para computador	-207.538.526	-171.626.534
	160.096.239	**196.008.231**

Detalle de activos intangibles año 2020:

NOMBRE	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2019	VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2020	ADICIONES	AMORTIZACION AÑO 2020
ACTIVOS INTANGIBLES	196.008.231,00	160.096.239,00	0,00	35.911.992,00

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	
	2020	**2019**
Seguros y fianzas	313.327.600	113.124.507
Anticipos y avances (9)	259.638.451	203.335.018
	572.966.051	**316.459.525**

(9) El saldo de anticipos y avances al 31 de diciembre incluye:

	2020	**2019**
Proveedores	17.283.870	24.722.550
A contratistas	238.154.081	81.267.881
A trabajadores	900.500	10.249.904
Otros	3.300.000	87.094.683
	259.638.451	**203.335.018**

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	
	2020	**2019**
Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (10)	6.771.039.151	11.714.393.503
	6.771.041.171	**11.714.395.522**

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

	2020	**2019**
Proveedores	4.508.968.788	7.353.231.044
Honorarios	1.239.773.540	1.951.800.537
Servicios	644.448.868	912.634.821
Arrendamientos	115.304.218	171.653.048
Servicios publicos	20.484.197	10.532.212
Seguros	24.307.058	0
Activos fijos	152.355.487	68.929.517
Diversos	65.396.995	131.570.255
Deudas con accionistas (11)	0	1.114.042.069
Total a corto plazo	**6.771.039.151**	**11.714.393.503**
Otras cuentas por pagar a largo plazo		

(11) 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	
	2020	**2019**
Retención en la fuente, Rete IVA, Rete ICA y CREE **(12)**	149.204.647	530.562.346
Industria y comercio	109.491.763	245.096.379
Iva por pagar	21.715.000	66.812.000
	280.411.410	**842.470.725**

A continuación se detalla cada impuesto y su respectivo perido:

(12) Detallle:

CONCEPTO	PERIODO	AÑO	VALOR
RETENCION EN LA FUENTE RENTA	DICIEMBRE	2020	129.449.325
ATORETENCION ICA CAJICA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2020	440.000
ATORETENCION ICA SOACHA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2020	224.000
RETENCION DE ICA CAJICA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2020	250.000
RETENCION DE ICA SOACHA	DICIEMBRE	2020	88.000
RETENCION DE ICA FACATATIVA	DICIEMBRE	2020	100.144
RETENCION DE ICA BELLO	DICIEMBRE	2020	934.178
RETENCION DE ICA BOGOTA	NOVIEMBRE-DICIEMBRE	2020	17.719.000
TOTAL			**149.204.647**

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	
	2020	**2019**
Retenciones y aportes de nomina	269.897.352	146.103.000
Acreedores varios	1.073.040.649	1.616.573.030
Nomina por pagar	17.935.436	80.446.262
Cesantías	439.396.446	428.868.526
Interés sobre cesantías	53.610.275	50.466.719
Prima de servicios	222.238	462.574
Vacaciones	249.425.790	300.594.498
	2.103.528.186	**2.623.514.609**

NOTA 16 - PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

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

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Pasivo por impuesto diferido	1.681.173.987	1.876.858.151
	1.681.173.987	**1.876.858.151**

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

SO Servicios Medicos y Oftalmológicos S.A.S.
Calculo Impuesto Diferido a 31 de diciembre de 2020

Tarifa impuesto de renta 32%

Descripcion	SALDO A 31 DIC 2019	TIPO	SALDO A 31 DIC 2020	TIPO	REGISTRO O REVERSION 2020
Activo - Intangibles	$13.629.950	ACTIVO	$12.417.540,8	ACTIVO	-$1.212.409
Activo - Inversiones - Método de participacion patrimonial	$268.169.753	PASIVO	$147.096.879	PASIVO	-$121.072.873
Activo - cxc clientes - deterioro de cartera	$490.422.098	PASIVO	$402.676.565	PASIVO	-$87.745.533
Activo - PPYE valor razonable como costro atribuido	$1.118.266.300	PASIVO	$1.131.400.542	PASIVO	$13.134.242

Descripcion	Contable	Fiscal	Diferencia	Impuesto Diferido	Comentarios
Activo - Intangibles	$160.096.239	$198.901.054	-$38.804.815	-$12.417.541	(2) Diferencia Temporaria Deducible
Activo - Inversiones - Método de participacion patrimonial	$532.677.748	$73.000.000	$459.677.748	$147.096.879	(1) Diferencia Temporaria Imponible
Activo - cxc clientes - deterioro de cartera	$13.622.952.051	$12.364.587.785	$1.258.364.267	$402.676.565	
Activo - PPYE valor razonable como costro atribuido	$10.689.839.653	$7.154.212.958	$3.535.626.694	$1.131.400.542	

Concepto	A 31 DIC 2020	A 31 DIC 2019	DIFERNCIA
Impuesto diferido activo	$12.417.541	$13.629.950	-1.212.409,3
impuesto diferido pasivo	$1.681.173.987	$1.876.858.151	-195.684.163,9

Ingreso por impuesto diferido año 2020	**-$194.471.755**

En el periodo 2020 se reconocieron $1.113.331.015 que corresponde al gasto por impuesto del renta del periodo . No hay perdidas ni creditos fiscales no utilizados.
El impuesto diferido fue calculado con una tasa del 32%

NOTA 17 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

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

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Bancos nacionales	462.906.116	1.573.756.655
Tarjetas de crédito	11.607.804	23.023.890
Contratos de arrendamiento financiero	298.713.840	36.535.977
Otras obligaciones	61.500.000	61.500.000
	834.727.760	**1.694.816.522**
A corto plazo	**474.513.920**	**1.596.780.545**
A largo plazo	**360.213.840**	**98.035.977**

NOTA 18 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

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

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Anticipos y avances recibidos	106.639.784	12.146.500
	106.639.784	**12.146.500**

* 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	
	2020	**2019**
Para contingencias (13)	0	1.321.000.000
	0	**1.321.000.000**

(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, que por la gestión realizada el grupo juridico de la compañía en el año 2020, la probabilidad de perdida es del 51% al 60%

NOTA 20 – PATRIMONIO

El saldo de capital social al 31 de diciembre comprende:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
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	2.910.652.402	1.589.652.402
Ganancias (perdidas) acumuladas	9.770.435.833	7.295.025.149
Ganancias (perdidas) del ejercicio	1.370.864.294	2.475.410.683
TOTAL PATRIMONIO	**23.528.068.017**	**20.836.203.723**

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 2020	8.000.000
a 31 de diciembre 2020	8.000.000

NOTA 21 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Unidad funcional de consulta externa	277.430.810	1.162.475.459
Unidad funcional de quirófanos	14.484.311.093	21.599.816.138
Unidad funcional de apoyo diagnostico	380.699.909	1.838.788.794
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	3.790.874.856	5.635.399.767
Otras actividades relacionadas con la salud	23.039.407.093	22.507.838.848
Centro de investigación	230.593.218	33.086.690
Subtotal	42.203.316.979	52.777.405.696
Menos - Devoluciones	-1.100.961.799	-1.663.651.606
Total ingresos por actividades ordinarias	**41.102.355.180**	**51.113.754.090**

NOTA 22 – COSTOS DE LOS SERVICIOS

Los costos de los servicios incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Unidad funcional de consulta externa	7.580.925.311	10.091.586.943
Unidad funcional de servicio al cliente	1.143.186.373	0
Unidad funcional de quirófanos	17.793.715.858	23.646.735.501
Unidad funcional de apoyo diagnostico	2.084.697.292	2.466.055.921
Unidad funcional de apoyo de mercadeo	1.540.035.221	2.420.585.303
Salud ocupacional	4.920.065	2.401.197
Centro de investigación	337.609.093	189.898.212
	30.485.089.213	**38.817.263.077**

NOTA 23 – OTROS INGRESOS

Los otros ingresos incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Reintegro de otros costos y gastos -Ea	16.938.538	49.385.339
Otros conceptos (14)	675.885.330	462.872.449
*	**692.823.868**	**512.257.788**

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

	2020	**2019**
Sobrantes de caja	605.314	1.829.190
Aprovechamientos (Descuentos PP)	168.991.468	288.938.011
Ajuste al peso	14.027	5.486
subvenciones entregadas por el gobierno	478.045.000	0
Recuperacion por deterioro	28.229.521	172.099.762
	675.885.330	**462.872.449**

NOTA 24 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Gastos de personal	2.072.788.704	2.092.417.889
Honorarios	347.737.033	299.288.095
Impuestos	1.089.479.304	1.120.418.600
Arrendamientos	457.983.959	476.619.569
Contribuciones y afiliaciones	1.231.410	540.755
Seguros	8.732.012	18.790.638
Servicios	798.154.396	748.259.517
Gastos legales	11.970.739	8.389.364
Mantenimiento y reparaciones - Adecuación e instalación	155.131.141	110.845.553
Gastos de viajes	9.060.356	35.093.692
Depreciaciones	42.308.400	41.383.786
Amortizaciones	15.366.320	19.861.293
Método de participación plan salud	16.105.681	19.383.549
Diversos	1.132.803.660	854.961.653
Deterioro	0	35.028.592
	6.158.853.115	**5.881.282.545**

NOTA 25 – GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Gastos de personal	1.070.946.464	1.078.712.043
Arrendamientos	550.512.817	567.168.414
Servicios	187.751.091	186.157.186
Mantenimiento y reparaciones	10.838.585	6.828.338
Adecuación e instalación	38.161.357	68.446.189
Depreciaciones	53.904.071	47.314.608
Amortizaciones	5.365.908	4.448.785
Diversos	9.661.028	2.517.086
Comisiones	59.472.114	118.544.753
	1.986.613.435	**2.080.137.402**

NOTA 26 – OTROS GASTOS

Los otros gastos incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Gravamen a movimientos financieros	192.223.414	192.374.083
Gastos extraordinarios - impuestos asumidos y otros	155.535.127	22.149.812
Gastos Diversos - multas y sanciones - ajuste al peso	155.221.015	978.009
*	**502.979.557**	**215.501.905**

NOTA 27 – INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Interés financiero	0	37.641
	0	**37.641**

NOTA 28 – GASTOS FINANCIEROS

Los costos financieros incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Gastos y comisiones bancarias	93.316.878	109.311.158
Intereses	278.603.296	248.157.682
	371.920.174	**357.468.840**

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

NOTA 29 – INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS

Los ingresos (gastos) por impuestos incluyen:

	A 31 DE DICIEMBRE DE	
	2020	**2019**
Impuesto de renta y complementarios (ver nota 7)	1.113.331.015	1.267.654.000
Impuesto Diferido	-194.471.755	531.331.067
	918.859.260	**1.798.985.067**

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 controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o Administrador de la Entidad.

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

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

Salarios y prestaciones sociales	2020	2019
Cesar Javier Otero Acevedo	212.172.000	312.479.837
Sandra Jancth Díaz García	134.026.900	125.443.840
Fernando Augusto Vargas Reyes	123.226.600	121.253.840
Henry Gonzalez Ramirez	123.226.600	120.427.995

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	0	652.865.988	0
PRESTAMOS	530.603.048	0	530.603.048

ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
COMPRAS	8.225.461	0	0
SERVICIOS	292.061.025	333.794.568	139.081.070
PRESTAMOS	335.379.491	24.706.001	325.064.441

PLANSALUD LTDA			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMOS	451.097.510	201.900.000	105.977.680
DIVIDENDOS	0	336.852.186	0

ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.S.			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	VALOR	SALDO
PRESTAMO	78.932.465	0	53.465.158

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	28.980.372
PLANSALUD LTDA	105.977.680	0
ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S.	464.145.511	0
ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT	53.465.158	0
TOTAL	**1.154.191.397**	**28.980.372**

REVELACIONES Y/O HECHOS ADICIONALES DE LA SOCIEDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(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	
	2020	**2019**
Litigios y/o demandas Civiles	4.461.700.000	4.409.323.879
	4.461.700.000	**4.409.323.879**

(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, Orlando Acosta Rojas, por el monto de $800.000.000, 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, Angel Alberto Guzman Castro, por el monto de $350.000.000, 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, Maria Elizabeth Ramirez y otros, por el monto de $800.000.000, 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 Mauricio Velez por el demandante, Luz Dary Hernandez, por el monto de $1.325.000.000, 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.

(2) Medio Ambiente

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de la sociedad, no existen desembolsos que la sociedad haya realizado por concepto de ayudas o mejores del medio ambiente.

(3) Hechos posteriores

COVID SARS 2019

En virtud de la situacion actual que atraviesa el mundo, a partir de marzo de 2020 Colombia se declara en Emergencia Sanitaria como consecuencia a la propagacion del covid-19 (coronavirus), esto generó el cierre temporal de operaciones en los diferentes sectores economicos, interrumpiendo el comercio nacional e internacional. SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS SAS se encuentra plenamente operativa y presta servicios con total normalidad, queremos informar que SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS SAS esta comprometida fielmente con su grupo de trabajo, clientes y proveedores, y ha puesto en marcha unas serie de medidas de prevención para el funcionamiento pleno de su actividad, garantizando la operatividad en la prestación de cada unos de sus servicios y siguiendo los lineamientos decretados por el Gobierno Nacional y la Secretaria de Salud.

NEGOCIO EN MARCHA

Realizado el análisis de la situación financiera, los clientes y de su entorno, SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS SAS posee contratos sólidos desde hace varios años con sus clientes, la rentabilidad y liquidez le garatizan una continuidad estable en el sector salud, al no existir dudas o incertidumbres importantes por lo que la hipótesis de negocio no se ve afectada.

La pandemia por el COVID-19 no generó un impacto tan negativo sobre los Estados Financieros, debido a que SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS SAS dentro de sus prioridades tiene preever el posible impacto de esta sobre su situación financiera y tomar medidas oportunas, este evento tampoco pone en riesgo la hipótesis de negocio en marcha.

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)