VISIÓN INTEGRADOS S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2020

A los señores Accionistas de la empresa VISIÓN INTEGRADOS SAS.

El suscrito Representante Legal y Contadora de la empresa VISIÓN INTEGRADOS S.A.S. certifican que los estados financieros de la sociedad al 31 de diciembre del 2020 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

2. Todos los hechos económicos realizados por la sociedad durante el año terminado al 31 de diciembre del 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.

3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la sociedad.

4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2, del Decreto 2483 de 2018 y sus modificatorios, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.

5. Todos los hechos económicos que afectan a la sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros de propósito general.

TITO ALBERTO ZAPATA BEDOYA
Representante Legal

NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Pública
T.P. 162205-T
Designada por Esprofin SAS R1398

Para constancia se firma en la Ciudad de Medellín a los 30 días del mes de enero de 2021.

VISIÓN INTEGRADOS SAS
NIT 901.180.382-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	448.201.005	62.085.494
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	3.368.448.127	3.487.889.578
Activos por impuestos	5	346.021.140	204.880.259
Inventarios corrientes	6	126.275.965	116.254.464
Otros activos no financieros	7	43.224.848	38.854.780
Total activo corriente		**4.332.171.085**	**3.909.964.575**
Activo no corriente			
Otras cuentas por cobrar	4	866.695.965	770.245.974
Activos intangibles	8	18.779.141	43.181.182
Propiedad, planta y equipo	9	2.252.071.565	2.494.020.338
Impuesto diferido - activo	10	893.287	819.933
Total activo no corriente		**3.138.439.958**	**3.308.267.426**
TOTAL ACTIVOS		**7.470.611.043**	**7.218.232.001**
Pasivo corriente			
Operaciones de financiamiento	11	78.552.269	79.005.815
Proveedores	12	553.047.079	574.932.945
Cuentas por pagar	12	2.667.919.172	2.968.261.327
Impuestos corrientes	12	351.672.675	66.553.708
Otros pasivos	12	32.240.696	75.907.633
Total pasivo corriente		**3.683.431.890**	**3.764.661.428**
Pasivo no corriente			
Operaciones de financiamiento	11	811.634.418	830.963.799
Cuentas por pagar	12	1.752.568.775	1.804.128.459
Impuesto diferido - pasivo	10	2.998.118	-
Total pasivo no corriente		**2.567.201.311**	**2.635.092.258**
TOTAL PASIVOS		**6.250.633.201**	**6.399.753.686**
Patrimonio			
Capital	13	660.000.000	660.000.000
Reserva legal		20.851.955	-
Resultados del ejercicio		401.499.526	208.519.547
Resultados acumulados		137.626.361	(50.041.231)
TOTAL PATRIMONIO		**1.219.977.841**	**818.478.316**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**7.470.611.043**	**7.218.232.001**

TITO ALBERTO ZAPATA BEDOYA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Pública
T.P. 162205-T
(Ver certificación adjunta)

ERIKA PATRICIA SANCHEZ
Revisora Fiscal
T.P. 51573-T
(Ver dictamen adjunto)

VISIÓN INTEGRADOS SAS
NIT 901.180.382-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (MÉTODO DE LA FUNCIÓN DEL GASTO)
Del 1 de enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

		Diciembre 2020	Diciembre 2019
Ingresos de actividades ordinarias	**14**	**10.119.762.446**	**8.807.194.982**
Costos	**15**	**6.322.497.439**	**5.154.798.549**
UTILIDAD BRUTA		**3.797.265.007**	**3.652.396.433**
Gastos de administración		**2.743.343.222**	**3.334.423.778**
Beneficios a empleados	16	1.056.337.630	1.555.052.451
Honorarios		230.401.239	144.602.596
Impuestos		7.120.662	5.422.249
Arrendamientos		222.070.720	960.628.840
Contrib. y afiliaciones		133.145	42.068
Seguros		35.992.554	31.797.043
Servicios	17	419.816.236	261.841.574
Gastos legales		4.502.450	4.123.006
Mantenimiento y reparaciones		18.297.221	54.410.137
Adecuación e instalación		4.079.858	13.908.010
Gastos de viaje		32.881.340	61.478.890
Depreciaciones		35.961.612	5.092.654
Amortizaciones		24.782.836	524.004
Deterioro	18	279.152.253	0
Diversos	19	324.360.782	205.201.855
Otros		771.116	371.331
Gastos bancarios		46.681.569	29.927.071
Gastos de venta		**24.262.455**	**11.950.541**
Servicios		23.762.455	9.275.217
Diversos		500.000	2.675.324
UTILIDAD OPERACIONAL		**1.029.659.329**	**306.022.114**
Otros gastos		3.726.844	5.189.352
Costos financieros	15	327.708.190	219.041.013
Otros ingresos	14	53.654.994	190.287.622
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**751.879.290**	**272.079.372**
Gasto por impuesto a las ganancias	20	347.455.000	64.379.758
Impuesto Diferido	10	2.924.764	-819.933
RESULTADO DEL PERIODO		**401.499.526**	**208.519.547**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		**-**	**-**
RESULTADO INTEGRAL DE LA COMPAÑÍA		**401.499.526**	**208.519.547**

TITO ALBERTO ZAPATA BEDOYA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Pública
T.P. 162205-T
(Ver certificación adjunta)

ERIKA PATRICIA SANCHEZ
Revisora Fiscal
T.P. 51573-T
(Ver dictamen adjunto)

VISIÓN INTEGRADOS SAS
NIT 901.180.382-8
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)
Nota 19

	Capital	Reservas	Resultados del ejercicio	Resultados acumulados	Total
Saldo diciembre de 2018	**160.000.000**		**(50.041.231)**	**-**	**109.958.769**
Variación del capital	500.000.000				500.000.000
Variación de reservas				-	-
Resultado del ejercicio			208.519.547		208.519.547
Acumulación de utilidades			50.041.231	(50.041.231)	-
Dividendos decretados				-	-
Saldo diciembre de 2019	**660.000.000**		**208.519.547**	**(50.041.231)**	**818.478.316**
Variación del capital					-
Variación de reservas		20.851.955		(20.851.955)	-
Resultado del ejercicio			401.499.526		401.499.526
Acumulación de utilidades			(208.519.547)	208.519.547	-
Dividendos decretados					-
Saldo diciembre de 2020	**660.000.000**	**20.851.955**	**401.499.526**	**137.626.361**	**1.219.977.841**

TITO ALBERTO ZAPATA BEDOYA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Pública
T.P. 162205-T
(Ver certificación adjunta)

ERIKA PATRICIA SANCHEZ
Revisora Fiscal
T.P. 51573-T
(Ver dictamen adjunto)

VISIÓN INTEGRADOS SAS
NIT 901.180.382-8
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)
Método Directo
Nota 20

OPERACIÓN	**Diciembre 2020**	**Diciembre 2020**
Recaudo cuentas por cobrar	9.918.102.390	3.859.096.230
Pago a proveedores	(6.095.302.997)	(4.562.763.642)
Pago de cuentas por pagar	(2.728.051.131)	(414.839.857)
Pago de gastos pagados por anticipado	(4.370.068)	(15.334.197)
Pago de impuestos	(202.116.252)	(202.706.309)
Ingresos recibidos por anticipado	(43.666.937)	75.907.633
EAO Efectivo en actividades de operación	**844.595.005**	**(1.260.640.142)**
INVERSIÓN		
Aumento en Intangibles	(380.796)	(8.155.103)
Aumento otros deudores	40.588.591	46.000.000
Disminución otros deudores	(96.449.991)	0
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(53.114.648)	(390.229.890)
Aumento de otras cuentas por pagar	0	773.466.246
Disminución de otras cuentas por pagar	(51.559.684)	
Otros ingresos	53.654.994	190.287.622
(=) Efectivo en Actividades de Inversión – EAI	**(107.261.534)**	**611.368.875**
FINANCIACIÓN		
Aumento Obligaciones financieras	363.802.104	909.969.614
Disminución Obligaciones financieras	(383.585.030)	(20.382.489)
Aumento de capital	0	46.000.000
Otros gastos	(3.726.844)	(5.189.352)
Costos financieros	(327.708.190)	(219.041.013)
(=) Efectivo en Actividades de Financiación – EAF	**(351.217.960)**	**711.356.761**
(=) Variación en el período	**386.115.511**	**62.085.494**
(+) Saldo inicial	**62.085.494**	**0**
(=) Saldo final	**448.201.005**	**62.085.494**

TITO ALBERTO ZAPATA BEDOYA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Pública
T.P. 162205-T
(Ver certificación adjunta)

ERIKA PATRICIA SANCHEZ
Revisora Fiscal
T.P. 51573-T
(Ver dictamen adjunto)

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

VISIÓN INTEGRADOS S.A.S.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019

(Valores expresados en pesos, a menos que se indique lo contrario)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Visión Integrados SAS, es una sociedad mercantil creada por documento privado de los accionistas del 06 de abril de 2019, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el 15 de mayo de 2019, según Matrícula Mercantil No. 21-617019-12.

El domicilio principal de la sociedad es la ciudad de Medellín, y su duración es indefinida.

El objeto social principal es:

"La prestación de servicios médicos de oftalmología y optometría, consultoría, suministros de insumos médicos y hospitalarios, servicios médicos de cirugía general, ginecología, ortopedia, urología, cirugía plástica y otorrinolaringología.

Servicios de salud en primer, segundo, tercer y cuarto nivel de atención en salud ambulatorio, hospitalario y quirúrgico. Suministro y dispensación de medicamentos, insumos, dispositivos médicos, programas especiales, demanda inducida. Consulta de medicina general, consulta de medicina especializada, odontología general y especializada. Laboratorio clínico de I, II y III nivel de complejidad, imágenes diagnósticas y ecografías, programas de promoción y prevención, suministros de lentes, monturas, atención domiciliaria terapia respiratoria, terapia física, terapia del lenguaje, fonoaudiología, terapia ocupacional, nutrición, psicología, contratación y/o subcontratación con otras entidades a terceros con la prestación de servicios de salud, servicio de transporte de pacientes de vehículos ambulancia de la empresa, con prestación de servicios paramédicos, compra y venta de medicamentos e insumos médicos y otros que están ligados al objeto social y estén autorizados por la ley.

La compra, venta, alquiler, importación, distribución o comercialización, representación, exportación de productos médicos, paramédicos, odontológicos, veterinarios, agropecuarios, eléctricos, electrónicos, energía solar y de la construcción, bien en el país o el exterior y con destino al país o al exterior.

Alquiler y riesgo compartido de equipos médicos, paramédicos, odontológicos, veterinarios, agropecuarios, eléctricos, electrónicos, de energía solar tiene la construcción.

La contratación y utilización de servicios de médicos y paramédicos.

La representación de empresas extranjeras para la compra, venta, importación, distribución, alquiler, exportación de productos médicos, paramédicos, odontológicos, veterinarios, agropecuarios, eléctricos, electrónicos, de energía solar y de la construcción.

La compra, venta, importación, distribución, exportación de productos para el comercio general.

Adquisición de inmuebles para servicio de la sociedad o de sus accionistas, o con el ánimo de explotarlas o para parcelarias, urbanizarlos, levantar edificaciones y en general, para ejercer su uso y disposición en la formo que mejor convenga a sus intereses.

Realizar inversiones de capital y desarrollar negocios relacionados con actividades culturales, de recreación y esparcimiento, tales como; parques, hoteles, bibliotecas, entre otros.

Mantenimiento y metrología de equipos en general.

La celebración de convenios, consorcios, acuerdos, contratos de franquicia (como franquiciante o franquiciado), joint 2enture y demás figuras conexas, sin que ello implique limitación alguna, vinculados con el objeto social descrito.

La participación como socia o accionista en sociedades que tengan objeto similar o complementario al de la sociedad y lo celebración de alianzas estratégicas y uniones temporales, tanto de índole nacional como internacional.

La organización, dirección, coordinación y puesta en marcha de eventos académicos, científicos, de entrenamiento y de capacitación, al igual que el montaje de congresos, seminarios y cursos, en cualquiera de sus facetas.

La investigación científica y desarrollo de nuevos productos y tecnologías relacionados con el objeto social.

La inversión en títulos-valores, papeles de renta, otros documentos de crédito y/o, en general, en bienes que produzcan renta.

La sociedad tendrá por objeto, de igual manera, trabajos de asesoría, consultoría y asistencia técnica, en; proyectos, gerencia de proyectos, capacitación, conformación y gerencia de empresas, elaboración de programas específicos, control de calidad, auditorías, planificación, temas gerenciales, talleres.

Podrá celebrar todos los actos y contratos que para tales fines se requieran. Además, adquirir otras empresas, incorporarlas o fusionarlas, tomar parte en otra sociedad a cualquier título, ya suscribiendo acciones o haciendo los aportes que sean; comprar, vender, poseer títulos valores, valores negociables en bolsa, girar hacer girar, endosar, protestar y aceptar toda clase de títulos-valores, ser mandataria, agente o comisionista o distribuidor paro cualquier gestión comercial o civil que se les encomiende, adquirir, permutar, usufructuar, enajenar, gravar o limitar toda clase de bienes muebles o inmuebles, verificar toda clase de operaciones con entidades bancarias, nacionales o extranjeras, dar o tomar dinero a interés, constituir o aceptar cauciones reales o personales.

La sociedad podrá constituir prendas e hipotecas sobre sus activos muebles e inmuebles, darlos en anticresis y avalar, afianzar o en cualquier otra forma, garantizar sus propias obligaciones o las de sus filiales o subsidiarias, o de sociedades o personas con las cuales tenga intereses económicos, administrativos o financieros, societarios, comunes o recíprocos y obligarse solidaria o conjuntamente con unas u otras, dar en garantía o pignorar bienes muebles o inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener los fondos y otros activos necesarios para el desarrollo de la empresa. De igual manera, podrá constituir depósitos bancarios, girar contra ellos, retirar fondos, tomar dinero en préstamo con o sin interés y otorgar las garantías que se requieran.

También podrá establecer sedes, oficinas o filiales para el establecimiento y explotación de empresas destinadas a la realización de cualesquiera actividades comprendidas en el objeto social. De igual forma, podrá adquirir, conservar, usar o enajenar propiedades industriales, incluyendo pero sin que ello implique limitación alguna: patentes, nombres comerciales, marcas y demás derechos de propiedad industrial, al igual que adquirir y otorgar concesiones para su explotación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha.

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el Gobierno nacional declaró "Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena", como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; las cuáles aunque afectaron el funcionamiento de la entidad por los cierres continuos y cuarentenas establecidas en el sector salud, no provocaron efectos financieros adversos sobre la organización la cual puede continuar su funcionamiento. Por lo anterior, los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha.

VISIÓN INTEGRADOS SAS preparó y presentó sus estados financieros de propósito general hasta el 31 de diciembre de 2020 cumpliendo con la normatividad colombiana considerando que es el medio de normalización y regulación contable establecido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de la República de Colombia, cumpliendo los criterios establecidos en la NIIF para PYMES, contenidos en el Anexo 2 del Decreto 2483 de 2018 y el DUR 2420 de 2015.

Los Estados Financieros de 2020, presentan de forma comparativa con los Estados Financieros de 2019, estos últimos fueron los primeros estados financieros presentados por la entidad.

Los estados financieros de la sociedad se presentan en pesos colombianos, que a la vez es su moneda de funcional.

Para efectos de comparación en la presentación de estados financieros, se realizó la reclasificación de corto y largo plazo en algunas partidas del activo y del pasivo del año 2019, por lo cual su presentación difiere al año anterior.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Visión Integrados SAS clasifica un activo como corriente cuando:

- Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación
- Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa
- El activo es efectivo o equivalente a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La Entidad debe clasificar todos los demás activos como no corrientes.

Visión Integrados SAS clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación
- Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

La Entidad debe clasificar sus pasivos financieros como corrientes cuando deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que informa, aunque:

- El plazo original del pasivo fuera un período superior a doce meses
- Después de la fecha del período sobre el que se informa y antes de que los estados financieros sean autorizados para su publicación se haya concluido un acuerdo de refinanciación o de reestructuración de los pagos a largo plazo.

La Entidad debe clasificar todos los demás pasivos como no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

A la fecha el efectivo y equivalentes está compuesto por el saldo de caja y bancos.

Instrumentos financieros: Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la sociedad se convierte en parte, de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento.

- **Activos financieros:** La sociedad clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción; para la medición posterior se valorarán al costo nominal o costo amortizado (si hay financiación).

- **Pasivos financieros:** La sociedad clasifica al momento de reconocimiento inicial pasivos financieros al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción; para la medición posterior al costo o costo amortizado (si hay financiación).

- **Baja en cuentas:** Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la sociedad pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

Deterioro de cartera: Para el cálculo del deterioro Clínica Oftalmológica Visión Integrados SAS estableció que el porcentaje de deterioro colectivo se realizará acorde al tipo de Cliente, por tanto, la entidad procedió a determinar los siguientes campos y plazos para cada tipo el cuál se aplicará previo análisis individual de la cartera del cliente:

Tipo de Cliente	Inicio días de deterioro	Fin días de deterioro	Rango de días	Porcentaje final
E.P.S.	360	1080	720	80%
Entidad de Medicina Prepagada	150	720	570	80%
Entidades Sociales del Estado	360	1080	720	80%
I.P.S.	360	1080	720	80%
Particulares – Personas Jurídica	120	360	240	100%
Particulares – Personas Natural	120	360	240	100%
Vinculados	360	1080	720	100%

Propiedad, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo se mide al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la sociedad.

Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren, excepto cuando incrementan la vida útil, o la capacidad y eficiencia productiva del mismo, caso en el cual podrían capitalizarse.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso.

Las vidas útiles se estiman de la siguiente manera:

Tipo de activo	Vida útil
Edificios	50 años
Equipo de tecnología	3 años
Equipo médico y científico superior a 3000 UVT	14 años
Equipo médico y científico inferior a 3000 UVT	7 años
Instrumental y equipo de laboratorio	7 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	10 años

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo, calculada como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el valor en libros del activo, se incluye en el estado de resultado integral.

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente cuando existan indicios que estos podrían haber cambiado.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 25 UVT.

La sociedad adopta un valor residual del 0% para su propiedad, planta y equipo.

Intangibles: Visión Integrados SAS, reconoce una partida como activo intangible si:

- El activo intangible es identificable.
- El recurso es controlado por Clínica Oftalmológica Visión Integrados SAS.
- Es probable que los beneficios futuros esperados del activo fluyan a Clínica Oftalmológica Visión Integrados SAS.
- El costo del activo puede ser confiablemente medido.
- El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

La entidad reconocerá como un activo intangible aquellos activos que tengan costo de adquisición individual superior a 25 UVT.

Visión Integrados SAS, definió como vida útil para los activos intangibles, que no tienen un plazo establecido, un periodo de entre cinco y diez (5 y 10) años.

Arrendamientos: Actualmente Visión Integrados SAS cuenta con arrendamientos operativos, así las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos se reconocerán como ingreso de forma lineal, durante el transcurso del plazo del arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento, independientemente de la forma concreta en que se realicen los pagos de las cuotas.

Costos por préstamos: Los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Préstamos que devengan interés: Los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las utilidades y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

Impuesto a las ganancias corriente: El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN). El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país.

Impuesto a las ganancias diferido: El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Impuesto sobre las ventas – IVA-. La sociedad se encuentra excluida del IVA, por la prestación de servicios de salud.

Ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de la actividad principal de la sociedad. Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la sociedad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos que se otorguen se registran como menor valor de los ingresos.

Subvenciones del gobierno: Dado que en los Estándares Internacionales no existe una norma específica que aborde el tema de las donaciones, para las mismas se atienden los requerimientos de la sección 24 – Subvenciones del Gobierno., así:

(a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
(b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.

© Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

Materialidad: Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

REVELACIONES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Caja copagos	7.318.341	2.668.572
Caja menor Rionegro	210.932	184.225
Caja menor la 33	1.145.912	240.000
Banco BBVA – Cuenta corriente	419.340.643	58.138.093
Bancoomeva – Cuenta corriente	20.185.177	854.604
Total, efectivo y equivalentes al efectivo	**$448.201.005**	**$62.085.494**

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes entidades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de Visión Integrados SAS.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados y las partidas conciliatorias detalladas en el comprobante contable respectivo.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Entidades promotoras de salud (EPS)	2.878.735.489	2.814.560.571
Instituciones prestadoras de salud (IPS)	139.061.124	196.228.572

	31-12-2020	31-12-2019
Entidades territoriales	536.084.120	335.383.994
Particulares – personas jurídicas	15.924.810	6.799.541
Deterioro cartera	(279.152.253)	0
Subtotal, deudores comerciales [1]	**$3.290.653.290**	**$3.352.972.678**
Cuentas por cobrar accionistas [2]	46.000.000	46.000.000
Préstamos prestadores de servicio [3]	33.155.500	88.916.900
Subtotal, otras cuentas por cobrar	**$79.155.500**	**$ 134.916.900**
Tota deudores corto plazo	**3.369.808.790**	**3.487.889.578**
Otras cuentas por cobrar [4]	866.695.965	770.245.974
Total, deudores largo plazo	**$866.695.965**	**$770.245.974**

(1) Al 31 de diciembre la cartera de clientes estaba distribuida entre los siguientes terceros:

CLIENTE	2020	2019
Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	1.524.339.245	2.010.763.494
Coosalud Entidad Promotora De Salud SA	989.553.519	624.510.050
Alianza Medellín Antioquia EPS S.A.S.	364.842.725	179.287.027
Caja De Compensación Familiar Del Choco	30.106.268	0
Total EPS	**2.908.841.757**	**2.814.560.571**
Dirección General De Sanidad Militar	53.718.796	0
Universidad De Antioquia	124.228.566	0
Total Entidades Régimen Especial	**177.947.362**	**0**
Departamento De Antioquia	326.691.052	335.383.994
Total Entidades Territoriales	**326.691.052**	**335.383.994**
Vision Total SAS	87.874.889	0
Sumimedical SAS	27.225.766	168.070.572
Visión Del Litoral SAS	23.960.469	28.158.000
Total IPS	**139.061.124**	**196.228.572**

Al 31 de diciembre se realizo el estudio de la cartera con vencimiento mayor a un año, a la cuál se le aplicó el porcentaje de deterioro según la política de la entidad, así:

CLIENTE	2020	2019
Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	181.081.246	0
Departamento De Antioquia	98.071.007	0
Total Deterioro	**279.152.253**	**0**

(2) Corresponde a saldo por cobrar al accionista CONTACTO INTEGRAL EN SALUD & TIC'S SAS por préstamo realizado el cual se mide al costo y no genera intereses para la sociedad.

(3) Corresponde a préstamo realizado a los siguientes prestadores de servicios, los mismos son de corto plazo por lo cual no generan intereses.

NIT	NOMBRE	VALOR	VALOR
13442323	Perez Prato William Felipe	0	18.690.000
22519525	Cabarcas Solano María Del Socorro	0	4.129.600
32744582	Cabiativa Linares Sandra Patricia	6.805.500	6.805.500
42897530	Aristizábal Velez Alina Maria	0	15.308.000
43191459	Villalba Cadavid Ada Maria	0	21.733.800
71634855	Neira Pelaez Ricardo Jose	26.250.000	22.250.000
1017129258	Toro Castro Juan David	100.000	0
		33.155.500	**88.916.900**

(4) Corresponde a la cartera que se tiene con la UT Visión Integrados por los préstamos realizados para pagos de proveedores.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Retención en la fuente	259.877.125	132.779.775
Autorenta	83.600.604	71.980.056
Rete ICA	580.095	120.428
Rete IVA	602.653	0
Total, activos por impuestos	**$344.660.477**	**$204.880.259**

Corresponde al saldo a favor de la sociedad, por las retenciones practicadas por los servicios de oftalmología prestados durante el año a las diferentes entidades, y la auto renta generada por los ingresos reconocidos.

6. INVENTARIOS CORRIENTES

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Medicamentos POS	7.474.862	9.164.068
Medicamentos NO POS	26.745.273	19.577.993
Dispositivos médicos	79.569.529	86.076.471
Tejidos	736.380	0
Anticipos	11.749.922	1.435.931
Total, inventarios corrientes	**$126.275.965**	**$116.254.464**

Corresponde a los inventarios que posee la entidad que no son destinados para la venta, sino que son utilizados como insumos para la prestación de servicios.

Los inventarios se miden por el método del promedio ponderado.

Los inventarios deteriorados por vencimiento se dan de baja durante el año, en los conteos de inventario realizados permanentemente. Al cierre de año no se dan otros indicios de deterioro.

Los anticipos corresponden a mercancías pagadas, las cuales a cierre de año no se ha realizado la transferencia del riesgo por parte del proveedor.

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Póliza Responsabilidad Civil	16.362.500	14.473.375
Póliza Multiriesgo	16.845.475	15.671.168
Póliza de cumplimiento	2.726.700	1.598.033
Anticipos servicios	6.600.353	6.946.580
Aportes a cooperativas	689.820	165.624
Total, otros activos no financieros	**$43.224.848**	**$38.854.780**

Los activos no financieros corresponden a las pólizas adquiridas por la entidad, y que tienen una vigencia de un año y por los anticipos de servicios que a cierre de año no se han recibido efectivamente.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Licencia agendamiento de citas [(1)]	4.192.026	4.192.026
Licencias	35.550.083	39.513.160
Amortización licencias	(20.962.968)	(524.004)
Total, activos intangibles	**$18.779.141**	**$43.181.182**

Las licencias de QM – 10 agentes, para citas, se amortizan por 4 años.

Las licencias de office se amortizan por un año.

Las licencias de antivirus y del servidor, se amortizan por 3 años.

En el año 2019, se recibieron las siguientes licencias como donación de la UT Visión Integrados, las cuáles se amortizaron durante el 2020.

LICENCIA	VALOR
LICENCIA VEEAM/VMWARE/WINSVR/WINSVRCAL (49)	27.796.778
LICENCIA KSPSKY (55)	7.753.305
TOTAL	**$35.550.083**

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Muebles y enseres	193.852.671	179.062.315
Equipos de tecnología	74.068.580	60.411.740
Equipos médicos y de laboratorio	2.417.662.815	2.392.995.363
Depreciación acumulada	(433.512.501)	(138.449.080)
Total, propiedad, planta y equipo	**$2.252.071.565**	**$2.494.020.338**

Representa los activos tangibles que posee la empresa para su uso en el suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

El detalle de los activos fijos se relaciona a continuación.

	Muebles y enseres	Equipos de tecnología	Equipos médicos y de laboratorio
Saldo inicial	179.062.315	60.411.740	2.392.995.363
Compras 2020	14.790.356	13.656.840	24.667.452
Retiros 2020	0	0	0
Saldo final	**193.852.671**	**74.068.580**	**2.417.662.815**
Depreciación	(36.284.704)	(33.020.340)	(364.207.458)
Total	**$157.567.967**	**$41.048.240**	**$2.053.455.358**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Al cierre del año no se presentan indicios de deterioro.

Los activos se deprecian mediante el método de línea recta, utilizando las tasas de depreciación señaladas en las políticas de la entidad.

Los activos no se encuentran pignorados o en calidad de garantía.

El gasto por depreciación del año 2020 es de $319.846.257.

10. IMPUESTO DIFERIDO

El impuesto diferido activo surge por la posibilidad de que, en el futuro al revertirse las diferencias, la empresa pueda tener una menor carga tributaria. El impuesto diferido pasivo surge por la posibilidad de que, en el futuro al revertirse las diferencias, la empresa pueda tener una mayor carga tributaria. El gasto por impuesto diferido relacionado se originó por las siguientes diferencias temporarias.

2020

Nombre de la cuenta	Diferencias	Tipo de diferencia	Tasa Impositiva vigente	Impuesto diferido	Naturaleza
Propiedad planta y equipo	9.369.118	Temporal	32%	2.998.118	Pasivo
Deterioro	2.791.523	Temporal	32%	893.287	Activo

2019

Nombre de la cuenta	Diferencias	Tipo de diferencia	Tasa Impositiva vigente	Impuesto diferido	Naturaleza
Propiedad planta y equipo	2.484.645	Temporal	33%	819.933	Activo

11. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

A 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Pólizas [1]	32.604.194	31.005.815
Bancoldex [2]	24.783.641	0
Otros préstamos	21.164.434	48.000.000
Total, Operaciones de financiamiento CP	**$ 78.552.269**	**$ 79.005.815**
Préstamos particulares [3]	775.624.586	809.273.764
Intereses por pagar [4]	36.009.832	21.690.035
Total, Operaciones de financiamiento LP	**$811.634.418**	**$ 830.963.799**

(1) Corresponde al financiamiento de las pólizas con la entidad Promosumma, con plazo de un año, con una tasa de 1.99% mensual.

(2) Corresponde a compra de facturas del convenio LIQUIDEX con Bancoldex, el cual consiste en el pago directo por parte del banco al proveedor Len Tech. Títulos valores que son emitidos para un pago financiado a 4 meses.

(3) Corresponden a préstamos realizados por particulares, sustentadas con pagarés, con las siguientes condiciones.

NOMBRE	CAPITAL	INTERES MENSUAL	FECHA DE INICIO	PLAZO
MARULANDA MONTOYA CRISTIAN DAVID	100.000.000	2.6%	01-jun-2020	3 años
MARULANDA MONTOYA CRISTIAN DAVID	50.000.000	2.6%	01-09-2020	3 años
MARULANDA MONTOYA CRISTIAN DAVID	50.000.000	2.6%	01-11-2020	3 años
MARULANDA MONTOYA CRISTIAN DAVID	200.000.000	2.6%	01-12-2020	3 años
MONSALVE MONSALVE ANA ISABEL	150.000.000	2%	01-sep-2020	3 año
MONSALVE MONSALVE ANA ISABEL	70.000.000	2%	01-oct-2020	3 año
MONSALVE MONSALVE ANA ISABEL	86.000.000	2%	01-11-2020	3 año
MOLINA CANO ROSA ISABEL	40.000.000	2%	01-12-2020	2 años
PEREZ NARANJO GLORIA PATRICIA*	103.273.764	2,5%	01-02-2020	1 año
NEGRETE MARTINEZ DAVID DANIEL**	59.391.361	6.87%	01-01-2020	1 año

*Al 31 de diciembre el saldo por pagar de capital corresponde a $11.466.990

** Durante el año 2020 se realizó una negociación de la cartera con el proveedor AMOC al 90% mediante un préstamo realizado por el señor David Negrete. El monto total pagado de la cartera corresponde a $89.087.042, el cuál según normatividad debía ser registrado al costo amortizado (capital más intereses). La tabla de amortización de acuerdo con las cuotas pactadas para su pago (12), genera una tasa del 6.87%. Al 31 de diciembre el saldo a pagar por capital corresponde a $18.157.596.

(4) Corresponde a los intereses por pagar a la señora Gloria Patricia Naranjo ($7.923.679), al señor David Negrete ($1.302.153) y al señor Cristian Marulanda por valor de $(26.784.000).

12. CUENTAS POR PAGAR

Para el 2020 el saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	31-12-2020	31-12-2019
Proveedores [1]	553.047.079	574.932.945
Cuentas por pagar [2]	1.472.787.490	1.353.956.946
Impuestos corrientes [3]	351.672.675	66.553.708
Nómina [4]	1.195.131.682	1.614.304.381
Otros pasivos	32.240.696	75.907.633
Total, Cuentas por pagar corto plazo	**$ 3.604.879.621**	**$ 3.685.655.613**

(1) Corresponde al saldo por pagar a los proveedores de medicamentos y dispositivos médicos utilizados como insumos para la prestación de servicios. A continuación, se relacionan los proveedores más representativos.

	2020	2019
Rivera Rios Johannz Eladio	78.834.560	83.260.130
Distribuidora Y Promotora General S.A.S	81.172.909	106.172.909
Len Tech S.A	12.619.890	0
Hernan Alberto Ochoa Zuleta	22.419.005	19.895.854
Panamerican Instruments Ltda.	22.348.831	25.496.155
B M K Optical Equipment Ltda.	83.028.875	54.234.100
Andrec Corporation S.A	10.198.025	17.198.025
Bayer S.A.	16.031.874	0
Laboratorios Retina S.A.S	29.122.842	6.076.344
Cooperativa De Hospitales De Antioquia	28.552.930	47.552.930
Medhilens Colombia S.A.S	53.627.832	56.614.832
Meysa S.A.S	100.568.001	5.744.270

(2) Corresponde a las cuentas por pagar por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos, retención en la fuente, entre otros:

Concepto	2020	2019
Honorarios	161.768.556	106.968.380
Especialistas	162.524.800	70.983.280
Servicios de mantenimiento	9.295.056	14.449.105
Arrendamiento	331.687.377	351.193.570
Servicios públicos	320.516	15.218.513
Gastos de viaje	3.813.001	1.260.595
Servicios	669.979.532	716.640.7466
Retefuente por pagar	98.525.705	77.242.737
Retenciones cuentas AFC	34.872.946	0

(3) Corresponde al impuesto a las ventas por pagar del bimestre VI de 2020, por valor de $4.217.675 y a la provisión del impuesto de renta por valor de $347.455.000

(4) Corresponde al saldo adeudado al Sindicato de Gremio de los Trabajadores de la Salud por concepto de nómina de los empleados y prestadores de servicio.

	31-12-2020	31-12-2019
Cuentas por pagar [1]	1.080.354.186	1.185.366.260
Cuentas por pagar accionistas [2]	672.214.589	618.762.199
Total, Cuentas por pagar largo plazo	**$1.752.568.775**	**$ 1.804.128.459**

(1) El mayor porcentaje de esta cuenta corresponde a cuenta por pagar a Laboratorios Alcon por valor de $1.023.156.883 por concepto de dos equipos médicos comprados en diciembre de 2019, cuyo plazo es a 5 años, con un interés del 7.5% EA.

(2) Corresponde a cuenta por pagar al accionista Visión Total SA, por préstamos realizados para la operación de la entidad. El préstamo se mide al costo no tiene intereses pactados.

13. CAPITAL

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

	31-12-2020	31-12-2019
Capital autorizado	800.000.000	800.000.000
Capital por suscribir	(140.000.000)	(140.000.000)
Total, Capital	**$660.000.000**	**$660.000.000**

A continuación, se presenta el detalle de las acciones de la sociedad:

Número de acciones autorizadas	2000
Número de acciones emitidas y pagadas totalmente	1650
Número de acciones emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad	-
Número de acciones readquiridas por la empresa	-
Valor nominal de la acción	$400.000

REVELACIONES DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

14. INGRESOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el 2020 se generaron los siguientes ingresos por concepto de prestación de servicios según el desarrollo del objeto social de la sociedad.:

	31-12-2020	31-12-2019
Prestación de servicios de oftalmología	9.892.277.266	7.785.752.806
Ingresos no facturados	0	299.261.081
Venta de lentes, monturas y kits	102.602.741	105.437.000
Recobro medicamentos	158.409.540	280.869.734
Arrendamientos quirófanos y consultorios	46.490.000	3.025.210
Otros servicios	4.260.504	0
Donación activos reales productivos	0	486.056.014
Subtotal	**10.204.040.051**	**$8.960.401.845**
Devoluciones y descuentos	**(84.277.606)**	**(153.206.863)**
Total, ingresos de actividades ordinarias	**$10.119.762.446**	**$8.807.194.982**

OTROS INGRESOS

Corresponde a otros ingresos no operativos de la entidad.

	31-12-2020	31-12-2019
Arrendamientos locales	41.206.705	31.779.367
Donaciones activos fijos [1]	0	157.741.562
Otros	12.448.289	766.693
Total, otros ingresos	**$53.654.994**	**$190.311.973**

15. COSTOS

COSTO DE VENTAS: Corresponde a los costos asociados de la operación al 31 de diciembre.

	31-12-2020	31-12-2019
Medicamentos y dispositivos [1]	931.888.554	1.003.991.525
Insumos y suministros	28.452.916	107.702.623
Personal temporal [2]	2.626.609.841	2.726.302.845
Servicios [3]	1.188.425.309	672.655.074
Depreciaciones	259.101.809	133.356.426
Honorarios externos [4]	1.288.019.011	510.790.057
	6.322.497.439	**5.154.798.549**

(1) Corresponde al costo de inventarios de medicamentos y dispositivos.
(2) Corresponde a los honorarios de los especialistas que son contratados por medio del Sindicato de Gremio de Trabajadores de la salud.
(3) Corresponde a costos indirectos tales como:

	31-12-2020	31-12-2019
Arrendamiento	785.939.184	12.015.260
Servicios lavandería, esterilización, call center	282.646.892	464.380.617
Mantenimiento equipo médico	80.389.646	186.559.367
Adecuaciones e instalaciones	30.330.271	1.300.646
Diversos	9.119.316	**8.399.184**
	$1.188.425.309	**$672.655.074**

Las variaciones por arrendamiento corresponden cambios en la asignación de costos y gastos de acuerdo con costeo realizado mediante direccionadores para determinar el porcentaje de costo o gasto aplicable al concepto.

(4) Corresponde a los honorarios facturados por los especialistas vinculados a la empresa mediante contratos de prestación de servicios superior a un año.

COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Corresponde a los intereses pagados durante el año por las operaciones de financiamiento realizadas por la entidad.

	31-12-2020	31-12-2019
Intereses particulares	230.619.398	110.288.565
Intereses proveedores	76.424.955	88.241.338
Intereses DIAN	6.781.000	4.827.000
IVA mayor valor	13.882.837	15.684.110
Total, costos financieros	**$327.708.190**	**$219.041.013**

Corresponde a otros gastos no operativos de la entidad.

	31-12-2020	31-12-2019
Impuestos asumidos	3.343.684	3.266.677
Sanciones	0	1.654.000
Otros	383.160	268.675
Total, otros gastos	**$3.726.844**	**$5.189.352**

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS DE NÓMINA

Corresponde al valor de la nómina administrativa de la entidad, la cuál es tercerizada por medio de la empresa SINDICATO DE GREMIO DE LOS TRABAJADORES DE LA SALUD.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS POR SERVICIOS

Corresponde a los servicios administrativos generados en el desarrollo social de la entidad:

Concepto	2020	2019
Aseo y vigilancia	99.883.849	86.377.545
Servicios públicos	163.915.955	130.426.316
Transporte, fletes y acarreos	120.306.211	3.909.021
Internet	22.378.063	24.427.638
Servicios varios	13.332.158	11.893.327
Total servicios	**419.816.236**	**261.841.574**

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS DIVERSOS

Corresponde a los gastos administrativos generados en el desarrollo social de la entidad:

Concepto	2020	2019
Comisiones	2.901.330	7.544.399
Gastos de representación	247.943.373	130.687.752
Elementos de aseo	26.868.305	16.229.477
Utiles, papeleria y fotocopias	31.664.073	37.561.457
Combustibles y lubricantes	169.029	278.087
Taxis y buses	3.786.200	3.211.033
Casino y restaurante	2.293.837	3.340.617
Parqueadero	53.700	244.900
Otros	8.680.935	6.104.132
Total gastos diversos	**324.360.781**	**205.201.855**

19. IMPUESTO DE RENTA

Al 31 de diciembre de 2020, este saldo corresponde a la provisión por concepto de impuestos de renta y complementarios con base a las ganancias. La sociedad tributa aplicando la tarifa correspondiente del 32% para renta para el año 2020.

Impuesto de renta 2020

Provisión impuesta de renta y complementarios	Impuesto Renta
Utilidad o perdida contable antes de impuestos	751.879.290
+Gastos Contables No deducibles fiscalmente	333.917.360
Renta líquida fiscal	1.085.796.649
Impuesto de renta a liquidar en el formulario 110	**347.455.000**
Renta presuntiva 0.5%	**4.428.225**

Impuesto renta 2019

Provisión impuesta de renta y complementarios	Impuesto Renta
Utilidad o perdida contable antes de impuestos	272.079.372
+Gastos Contables No deducibles fiscalmente	272.079.372
Renta líquida fiscal	0
Ingresos por ganancia ocasional (Donaciones)	643.797.576
Renta líquida fiscal	643.797.576
Impuesto de renta a liquidar en el formulario 110	**0**
Impuesto por ganancia ocasional 10%	**64.379.757**
Renta presuntiva 1.5%	**1.649.385**

20. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de cambios en el patrimonio muestra las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado, y busca la explicación y análisis de esas variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la entidad.

A diciembre 31 de 2020, se observa la apropiación de la reserva legal correspondiente al 10% de las utilidades del 2019. Las variaciones patrimoniales corresponden a la acumulación de utilidades del ejercicio anterior y a los resultados obtenidos durante el año, dado que los ingresos generados en la operación fueron superiores a los costos y gastos incurridos por la sociedad, originando una utilidad en el ejercicio.

21. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, definido como un estado financiero que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación, se interpreta como aquel informe contable que refleja la variación de las partidas del Estado de Situación Financiera, que tienen incidencia directa con la generación y utilización del efectivo.

A diciembre 31 de 2020, VISION INTEGRADOS S.A.S. se observa que la empresa generó efectivo por sus actividades de operación, logrando cubrir gran parte de las actividades de inversión y financiación. En comparación con el año anterior, se observa que la sociedad está cumpliendo su objeto social generando efectivo por los ingresos de sus actividades ordinarias.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA

A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción decretadas por el Gobierno Nacional desde el año 2020 y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

Los estados financieros fueron autorizados para su publicación por parte del representante legal de la empresa.

La sociedad no tiene otros hechos relevantes a informar después del cierre.

23. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Se consideran partes relacionadas de la sociedad el personal clave de la gerencia, así como las entidades sobre las que el personal clave de la gerencia puede ejercer control o control conjunto.

	VISIÓN TOTAL
Cuentas por cobrar prestación de servicios	87.874.889
Cuenta por pagar prestación de servicios	83.591.931
Cuenta por pagar préstamo accionista	672.214.589
Costos y gastos prestación de servicios	33.229.707
Facturación por prestación de servicios	97.847.889

24. INDICADORES FINANCIEROS

	Unidad de medida	Diciembre 2020	Diciembre 2019
LIQUIDEZ			
Razón Corriente	Veces	1.2	1.0
Prueba ácida	Veces	1.1	1.0
Días de cuentas por cobrar	Días	122.9	87.0
Días de Inventarios	Días	46.8	4.1
Dias de proveedores	Días	211.4	93.1
Días de cuentas por pagar	Días	63.8	73.7
Ciclo de caja	Días	32.1	7.7
RENTABILIDAD			
ROA	Porcentaje	5.4%	2.9%
ROE	Porcentaje	32.9%	25.5%
MARGEN BRUTO	Porcentaje	37.2%	40.8%
MARGEN OPERACIONAL	Porcentaje	10.1%	3.4%
MARGEN NETO	Porcentaje	3.9%	2.3%
ENDEUDAMIENTO			
Nivel de endeudamiento	Porcentaje	83.7%	88.7%
Concentración del endeudamiento	Porcentaje	58.9%	71.8%
Apalancamiento total	Veces	5.1	7.8
Apalancamiento de corto plazo	Veces	3.0	5.6
Apalancamiento financiero total	Veces	1.4	2.2
Impacto de la carga financiera	Porcentaje	3.2%	2.5%
Cobertura de intereses - EBITDA	Veces	0.2	0.5
Relación deuda financiera - EBITDA	Veces	1.1	4.1

Inductores de Valor -Genéricos-	***Unidad de medida***

	Unidad de medida	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Margen EBITDA	Porcentaje	16.0%	5.0%
Relación CTNO/Ventas	Porcentaje	2.7%	10.4%
Productividad del ANOCO	Veces	4.5	3.6
Palanca de crecimiento	Veces	5.84	0.48

Datos	***Unidad de medida***		
EBITDA	Pesos	1,628,657,839	444,471,194
CTNO	Pesos	279,090,459	932,469,442
ANOCO	Pesos	2,252,071,565	2,494,020,338

NATALIA MANCO QUIROZ
Contadora Pública
T.P. 162205-T

ERIKA PATRICIA SANCHEZ
Revisora Fiscal
T.P. 51573-T