

BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020
ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

COD	NOTA	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
1105	1	1,470,457.43	533,012.00	937,445.43	175.88%
1110		5,763.69	3,565.28	2,198.41	61.66%
1120		1,464,693.74	528,790.51	935,903.23	176.99%
		0.00	656.21	(656.21)	(100.00%)
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
1301	2	3,125,982.94	5,412,207.96	(2,286,225.02)	(42.24%)
1302		2,159,608.60	258,017.45	1,901,591.15	737.00%
1303		871,433.09	3,531,432.67	(2,659,999.58)	(75.32%)
1303		9,338.34	8,735.23	603.11	6.90%
1305		6,684.98	27,898.65	(21,213.67)	(76.04%)
1307		24,023.75	22,226.87	1,796.88	8.08%
1330		74,471.10	27,732.14	46,738.96	168.54%
1365		420.00	0.00	420.00	100.00%
1380		44,635.51	1,591,499.11	(1,546,863.60)	(97.20%)
1390		64.70	663.48	(598.78)	(90.25%)
1399		(64,697.14)	(55,997.65)	(8,699.49)	15.54%
CESION DE ACREENCIAS					
1370		48,590.35	48,590.35	0.00	0.00%
		48,590.35	48,590.35	0.00	0.00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
1355	3	1,319,858.08	686,901.19	632,956.89	92.15%
1705		0.00	0.00	0.00	100.00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS					
1705		0.00	0.00	0.00	100.00%
1715		0.00	0.00	0.00	100.00%
INVENTARIOS					
1415	4	2,532,019.06	20,910.95	2,511,108.11	12008.58%
1420		2,514,211.19	3,103.08	2,511,108.11	80923.16%
		17,807.88	17,807.88	0.00	0.00%
OTROS ACTIVOS					
1808	5	725,758.28	552,343.63	173,414.65	31.40%
		725,758.28	552,343.63	173,414.65	31.40%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9,222,666.14	7,253,966.08	1,968,700.06	27.14%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSION EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS					
1205	6	853,200.00	853,200.00	0.00	0.00%
1220		853,200.00	853,200.00	0.00	0.00%
		0.00	0.00	0.00	100.00%
ACTIVOS POR IMPUESTOS					
1355	3	0.00	0.00	0.00	100.00%
		0.00	0.00	0.00	100.00%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
1504	7	13,849,462.05	14,694,417.91	(844,955.86)	(5.75%)
1516		2,866,205.04	2,866,205.04	0.00	0.00%
1520		10,165,994.25	10,165,994.25	0.00	0.00%
1524		83,455.28	73,889.33	9,565.95	12.95%
1528		770,091.35	601,992.30	168,099.05	27.92%
1532		802,458.26	941,082.23	(138,623.97)	(14.73%)
1540		169,743.64	679,160.11	(509,416.48)	(75.01%)
1592		0.00	779,163.63	(779,163.63)	(100.00%)
		(1,008,485.75)	(1,413,068.98)	404,583.23	(28.63%)
INTANGIBLES					
1625	8	7,940,922.74	38,349,201.91	(30,408,279.17)	(79.29%)
		7,940,922.74	0.00	7,940,922.74	100.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		22,643,584.79	15,547,617.91	7,095,966.88	45.64%
TOTAL DEL ACTIVO		31,866,250.93	22,801,583.99	9,064,666.94	39.75%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS					
2120	9	0.00	0.00	0.00	100.00%
		0.00	0.00	0.00	100.00%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
2205	10	2,634,340.89	16,252,057.50	(13,617,716.61)	(83.79%)
2335		1,370,618.76	2,514,770.45	(1,144,151.69)	(45.50%)
2370		888,359.84	614,646.21	273,713.63	44.53%
2380		148,629.56	100,488.86	48,140.70	47.91%
		226,732.73	13,022,151.98	(12,795,419.25)	(98.26%)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
2365	11	793,154.27	181,900.55	611,253.72	336.04%
2368		786,860.48	179,678.59	607,181.89	337.93%
		6,293.79	2,221.96	4,071.83	183.25%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS					
2505	12	1,217,164.80	730,681.08	486,483.72	66.58%
2510		618,365.12	380,636.89	237,728.23	62.46%
2515		355,520.49	217,654.30	137,866.19	63.34%
2520		36,904.58	18,529.13	18,375.45	99.17%
2525		12.58	208.47	(195.89)	(93.97%)
		206,362.03	113,652.28	92,709.75	81.57%
PROVISIONES					
2615	13	2,066,107.60	587,111.60	1,478,996.00	251.91%
2725		2,058,420.00	579,999.00	1,478,421.00	254.90%
		7,687.60	7,112.60	575.00	8.08%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS					
2805	14	506,000.86	2,637,496.78	(2,131,495.92)	(80.82%)
		506,000.86	2,637,496.78	(2,131,495.92)	(80.82%)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,216,768.41	20,389,247.50	(13,172,479.09)	(64.61%)
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS					
2105	9	630,416.00	0.00	630,416.00	100.00%
		630,416.00	0.00	630,416.00	100.00%
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR					
2355	10	16,909,184.65	0.00	16,909,184.65	100.00%
2380		9,166,784.99	0.00	9,166,784.99	100.00%
		7,742,399.67	0.00	7,742,399.67	100.00%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS					
2815	14	3,445.00	4,513.44	(1,068.44)	(23.67%)
		3,445.00	4,513.44	(1,068.44)	(23.67%)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		17,543,045.65	4,513.44	17,538,532.21	388584.59%
TOTAL DEL PASIVO		24,759,814.07	20,393,760.94	4,366,053.12	21.41%

COD	NOTA	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION %
PATRIMONIO					
CAPITAL Y RESERVAS ATRIBUIBLES A LOS ACCIONISTAS					
ACCIONES ORDINARIAS					
	15	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00%
3105		50,000.00	50,000.00	0.00	0.00%
		230,262.27	230,262.27	0.00	0.00%
OTRAS RESERVAS					
3305		230,262.27	230,262.27	0.00	0.00%
		4,699,008.21	1,048,951.12	3,650,057.09	347.97%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES					
3705		2,127,166.37	1,078,215.25	1,048,951.12	97.29%
		2,127,166.37	1,078,215.25	1,048,951.12	97.29%
RESULTADOS ACUMULADOS					
3905		0.00	394.40	(394.40)	(100.00%)
	16	0.00	394.40	(394.40)	(100.00%)
		0.00	394.40	(394.40)	(100.00%)
AJUSTES ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ					
3905		0.00	394.40	(394.40)	(100.00%)
		0.00	394.40	(394.40)	(100.00%)
		0.00	394.40	(394.40)	(100.00%)
Ajustes por convergencia a NIIF para las pymes					
TOTAL DEL PATRIMONIO		7,106,436.86	2,407,823.05	4,698,613.81	195.14%
TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO		31,866,250.93	22,801,583.99	9,064,666.94	39.75%
LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS EEFF			7,106,436,859.79		

ANDRÉS FELIPE HERNÁNDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL

PAOLA ANDREA LOZANO IRUJO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 228241-T

MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL T.P. 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL
FINANCE SAS
"Ver opinión adjunta"



JERSALUD SAS
NIT 900.622.551-0



BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
ENERO 1° Y DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

COD	NOTA	2020	2019	VARIACION \$	VARIACION %	
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	33,158,820.11	24,905,762.42	8,253,057.70	33.14%
4110	Unidad funcional consulta externa		1,996,919.87	1,414,520.19	582,399.68	41.17%
4115	Unidad funcional de Hospitalización e Internación		460,574.21	0.00	460,574.21	100.00%
4125	Unidad funcional de apoyo diagnostico		678,143.48	243,837.75	434,305.73	178.11%
4130	Unidad funcional de apoyo terapeutico		583,727.53	95,571.58	488,155.94	510.78%
4140	Servicios Capitalados		29,951,351.67	22,654,927.39	7,296,424.29	32.21%
4170	Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		12,470.00	1,030,737.09	(1,018,267.09)	(98.79%)
4175	Devolución, rebajas y descuentos en ventas de servicios		(524,366.65)	(533,831.59)	9,464.93	(1.77%)
	COSTO DE VENTAS	18	18,838,195.87	17,604,697.52	1,233,498.35	7.01%
6110	Unidad funcional consulta externa		14,860,101.21	7,488,338.67	7,371,762.54	98.44%
6115	Unidad funcional de Hospitalización e Internación		592,213.62	0.00	592,213.62	100.00%
6120	Medicamentos Capita		0.00	5,910,880.97	(5,910,880.97)	(100.00%)
6125	Unidad funcional de apoyo Diagnostico		1,714,610.51	1,640,751.58	73,858.93	4.50%
6130	Unidad funcional de apoyo Terapeutico		2,175.00	28,050.00	(25,875.00)	(92.25%)
6170	Otras actividades relacionadas con la salud		1,669,095.53	2,536,676.30	(867,580.77)	(34.20%)
	GANANCIA BRUTA		14,320,624.24	7,301,064.89	7,019,559.35	96.14%
	GASTOS DE ADMINISTRACION	19	7,898,886.04	6,065,461.53	1,833,424.51	30.23%
5105	Gastos de administración		7,898,886.04	6,065,461.53	1,833,424.51	30.23%
	RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION		6,421,738.20	1,235,603.36	5,186,134.84	419.72%
	INGRESOS FINANCIEROS	20	510,465.92	481,290.10	29,175.82	6.06%
4210	Rendimientos Financieros		2,772.63	22,227.03	(19,454.40)	(87.53%)
4245	Utilidad en venta de otros bienes		39,878.41	0.00	39,878.41	100.00%
4250	Recuperaciones		33,014.02	412,171.49	(379,157.48)	(91.99%)
4265	Ingresos de ejercicios anteriores		422,970.89	46,120.32	376,850.57	817.10%
4295	Diversos		11,829.97	771.26	11,058.72	1433.85%
	COSTOS FINANCIEROS	21	173,848.35	44,283.37	129,564.98	292.58%
5305	Gastos financieros		173,848.35	44,283.37	129,564.98	292.58%
	OTROS GASTOS	22	86.07	19,686.02	(19,599.96)	(99.56%)
5315	Gastos extraordinarios		74.56	6,053.46	(5,978.90)	(98.77%)
5320	Gastos extraordinarios ejercicios anteriores		0.00	0.00	0.00	100.00%
5350	Gastos diversos		4.33	13,613.37	(13,609.04)	(99.97%)
5395	Ajuste Al Peso		7.17	19.19	(12.02)	(62.62%)
	GANANCIA ANTES DE LA PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA		6,758,269.70	1,652,924.07	5,105,345.63	308.87%
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y SOBRETASA	22	2,058,420.00	579,999.00	1,478,421.00	254.90%
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y CREE - VIGENCIAS NO CORRIENTES (GASTO)		0.00	0.00	0.00	100.00%
	IMPUESTO SOBRE LA RENTA - VIGENCIAS NO CORRIENTES (INGRESO)		0.00	0.00	0.00	100.00%
	IMPUESTO DIFERIDO (GASTO)		841.49	132,560.19	(131,718.70)	(99.37%)
	IMPUESTO DIFERIDO (INGRESO)		0.00	108,586.24	(108,586.24)	(100.00%)
	IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA POR PERDIDA FISCAL (CR)		0.00	0.00	0.00	100.00%
	GANANCIA NETA PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		4,699,008.21	1,048,951.12	3,660,057.09	347.97%
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA PROCEDENTE DE OPERACIONES DESCONTINUADAS		0.00	0.00	0.00	100.00%
	RESULTADO DEL PERIODO		4,699,008.21	1,048,951.12	3,650,057.09	347.97%
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)		0.00	0.00	0.00	100.00%
	- COBERTURAS DE FLUJO DE EFECTIVO		0.00	0.00	0.00	100.00%
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00	0.00	0.00	100.00%
	TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		4,699,008.21	1,048,951.12	3,650,057.09	347.97%

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS EFF

ANDRÉS FELIPE HERNANDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL

PAOLA ANDREA LOZANO IPUZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 228241-T

MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL T.P 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL
FINANCE SAS
"Ver opinión adjunta"



JERSALUD S.A.S
NIT 900.622.551-0



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020

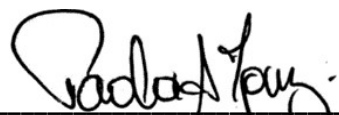
BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

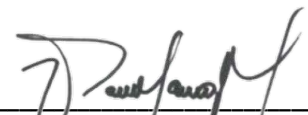
ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

DESCRIPCION	NOTA	3105 CAPITAL SOCIAL	3305 RESERVAS Y FONDOS	3605 RESULTADOS DEL EJERCICIO	3705 RESULTADOS ACUMULADOS	3905 RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	PATRIMONIO TOTAL
SALDO A 30 DE DICIEMBRE DE 2019	15	50,000.00	230,262.27	1,048,951.12	1,078,215.25	394.40	2,407,823.05
SALDO INICIAL REEXPRESADO		50,000.00	230,262.27	1,048,951.12	1,078,215.25	394.40	2,407,823.05
EFFECTOS DE CONVERSION		0.00	0.00	0.00	0.00	(394.40)	(394.40)
RESULTADOS		0.00	0.00	4,699,008.21	0.00	0.00	4,699,008.21
RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO		0.00	0.00	4,699,008.21	0.00	(394.40)	4,698,613.81
TRANSFERENCIAS A (DESDE) RESULTADOS RETENIDOS		0.00	0.00	(1,048,951.12)	1,048,951.12	0.00	0.00
SALDO A 30 DE DICIEMBRE DE 2020		50,000.00	230,262.27	4,699,008.21	2,127,166.37	0.00	7,106,436.86

LAS NOTAS HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS EEFF


ANDRÉS FELIPE HERNANDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL


PAOLA ANDREA LOZANO IPUZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 228241-T


MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL T.P 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL FINANCE
SAS
"Ver Opinión Adjunta"

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

COD	DESCRIPCIÓN	NOTA	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA			4,699,008.21	1,048,951.12
AJUSTE POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN DE EFECTIVO				
1220	Aumento / (Disminución) Deterioro de acciones		0.00	(379,476.00)
1355	(Aumento) / Disminución Anticipo impuestos y contribuciones o saldos a favor		(632,956.89)	(618,004.43)
1307	(Aumento) / Disminución Interes implícito		(1,796.88)	(22,100.92)
1399	Aumento / (Disminución) Deterioro de cuentas por cobrar		8,699.49	4,111.00
1592	(Aumento) / Disminución Depreciación Acomulada		(404,583.23)	602,169.15
1705	Aumento / (Disminución) Impuesto Diferido de Renta por Diferencias Temporarias		0.00	0.00
1715	Aumento / (Disminución) Impuesto Diferido por Perdida Fiscal		0.00	0.00
2615	(Aumento) / Disminución Provisión impuestos, gravámenes y tasas		1,478,421.00	0.00
2725	Aumento / (Disminución) Impuesto diferido		575.00	0.00
3905	Aumento / (Disminución) Ajustes por convergencia a NIIF para las pymes		(394.40)	0.00
EFECTIVO GENERADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			5,146,972.31	635,649.93
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
1301	(Aumento) / Disminución Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar		(1,901,591.15)	(137,777.28)
1302	(Aumento) / Disminución Clientes nacionales facturación radicada		2,659,999.58	(2,884,779.88)
1303	(Aumento) / Disminución Clientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable		(603.11)	22,512.22
1305	(Aumento) / Disminución Clientes nacionales facturación radicada conciliada		21,213.67	0.00
1306	Aumento / (Disminución) Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (CR)		0.00	0.00
1330	(Aumento) / Disminución Anticipos avances y depósitos		(46,738.96)	166,314.80
1365	(Aumento) / Disminución Cuentas por cobrar a trabajadores		(420.00)	0.00
1370	(Aumento) / Disminución Cesión de Acreencias		0.00	0.00
1380	(Aumento) / Disminución Deudores varios		1,546,863.60	(1,562,203.74)
1390	(Aumento) / Disminución Deudas de Difícil cobro		598.78	(663.48)
1415	(Aumento) / Disminución Medicamentos		(2,511,108.11)	6,846.88
1420	(Aumento) / Disminución Materiales medico quirurgicos		0.00	3,173.65
1625	(Aumento) / Disminución Derechos		(7,940,922.74)	3,173.65
1808	(Aumento) / Disminución Otros Activos		(173,414.65)	(217,841.99)
2120	Aumento / (Disminución) Compañías de financiamiento comercial		0.00	(41,155.76)
2195	Aumento / (Disminución) Otras obligaciones		0.00	0.00
2205	Aumento / (Disminución) Proveedores nacionales		(1,144,151.69)	(11,353,021.55)
2335	Aumento / (Disminución) Costos y gastos por pagar		273,713.63	286,326.02
2360	Aumento / (Disminución) Dividendos por pagar		0.00	0.00
2365	Aumento / (Disminución) Retención en la fuente e impuesto de timbre		607,181.89	(182,585.22)
2368	Aumento / (Disminución) Impuesto de industria y comercio retenido		4,071.83	(6,558.06)
2370	Aumento / (Disminución) Retención y aportes de nomina		48,140.70	72,081.08
2380	Aumento / (Disminución) Acreedores varios		(12,795,419.25)	255,033.63
2505	Aumento / (Disminución) Nomina por pagar		237,728.23	273,407.02
2510	Aumento / (Disminución) Cesantías consolidadas		137,866.19	181,621.30
2515	Aumento / (Disminución) Intereses sobre cesantías		18,375.45	15,436.04
2520	Aumento / (Disminución) Prima de Servicios		(195.89)	112.91
2525	Aumento / (Disminución) Vacaciones consolidadas		92,709.75	90,743.08
2805	Aumento / (Disminución) Anticipo y avances recibidos		(2,131,495.92)	2,433,325.90
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(22,997,598.18)	(12,576,478.76)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
1205	(Aumento) / Disminución Acciones		0.00	950,000.00
1504	(Aumento) / Disminución Terrenos		0.00	0.00
1516	(Aumento) / Disminución Construcciones y edificaciones		0.00	(2,782.46)
1520	(Aumento) / Disminución Maquinaria y equipo		(9,565.95)	(50,372.81)
1524	(Aumento) / Disminución Equipo de oficina		(168,099.05)	(363,652.51)
1528	(Aumento) / Disminución Equipo de computo y comunicacion		138,623.97	(567,157.34)
1532	(Aumento) / Disminución Maquinaria y equipo medico cientifico		509,416.48	(60,822.97)
1540	(Aumento) / Disminución Equipo de Transporte		779,163.63	(0.03)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			1,249,539.09	(94,788.12)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
2105	Aumento / (Disminución) Bancos nacionales		630,416.00	0.00
2120	Aumento / (Disminución) Compañías de financiamiento comercial		0.00	(59,495.51)
2195	Aumento / (Disminución) Otras obligaciones		0.00	(1,000,000.00)
2355	Aumento / (Disminución) Deuda con Accionistas		9,166,784.99	0.00
2380	Aumento / (Disminución) Acreedores varios		7,742,399.67	11,684,868.02
2815	Aumento / (Disminución) Ingresos recibidos para terceros		(1,068.44)	0.00
3305	Aumento / (Disminución) Reservas obligatorias		0.00	109.50
3705	Aumento / (Disminución) Utilidades o excedentes acumulados		0.00	(110,903.20)
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			17,538,532.21	10,514,578.81
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO			937,445.43	(1,521,038.14)
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR			533,012.00	2,274.04
EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ACTUAL			1,470,457.43	(1,518,764.10)

ANDRÉS FELIPE HERNÁNDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL

PAOLA ANDREA LOZANO IRUJO
CONTADOR PÚBLICO
T.P 228241-T

MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL T.P 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL
FINANCE SAS
"Ver Opinión Adjunta"

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**

BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Jersalud S.A.S. Nit. 900.622.551-0 fue constituida mediante Acta del 02 de Abril de 2013, inscrita el 31 de Mayo de 2013 bajo el numero 01735736 del Libro IX, cuyo reconocimiento de creación fue otorgado por la Cámara de Comercio de Bogotá asignando la Matricula No. 02327624 de fecha 31 de Mayo de 2013. Con domicilio principal en la ciudad de Bogotá.

Mediante Acta 017 de octubre 23 de 2018, fue constituida la Sucursal de Tunja y fue inscrita el 14 de noviembre de 2018 bajo número 165312; así mismo se crearon las sedes de Duitama inscrita el 25 octubre de 2018 bajo número 92306, la sede de Soata inscrita el 25 de octubre de 2018 bajo número 92307, la sede de Garagoa inscrita el 25 de octubre de 2018 bajo número 164814, la sede de Chiquinquira inscrita el 25 de octubre de 2018 bajo número 164815, la sede de Moniquira inscrita el 25 de octubre de 2018 bajo número 164816, la sede de Guateque inscrita el 25 de octubre de 2018 bajo número 164819, la sede de Tunja inscrita el 01 de noviembre de 2018 bajo número 165085 y la sede de Sogamoso inscrita el 01 de noviembre de 2018 bajo número 76485.

Mediante Acta 020 de enero 25 de 2019, fue constituida la Sucursal de Villavicencio y fue inscrita en la cámara de comercio el 13 de febrero de 2019 bajo número 346267; así mismo se crearon las sedes de Puerto López, inscrita el 06 de febrero de 2019 bajo número 345740; la sede de Puerto Gaitán, inscrita el 06 de febrero de 2019 bajo número 345743; la sede de Granada, inscrita el 06 de febrero de 2019 bajo número 345744; la sede de Acacias, inscrita el 06 de febrero de 2019 bajo número 345745.

Mediante Acta 025 de Diciembre 03 de 2019, fue constituida la Sucursal de Yopal y fue inscrita en la cámara de comercio el 05 de Diciembre de 2019 bajo número 144133

Su objeto social principal es la prestación de servicios médicos de apoyo terapéutico y fisioterapéutico, terapias físicas, terapias respiratorias, fisioterapias, terapias de rehabilitación cardiaca; programas y servicios de hospitalización en casa; transporte terrestre de pacientes en ambulancias básicas y medicalizadas (servicio de ambulancia), y en general todo tipo de servicios de salud humana de primer nivel de complejidad, mediante la modalidad de evento y por capitación (capita);

El domicilio principal de Jersalud S.A.S. esta ubicado en la CL 135 No. 17 A - 58 y su termino de duración es indefinido.

A Diciembre 31 de 2014 se hace previa revisión e implementación de las politicas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes, ya que según el Marco Técnico normativo regulado mediante Decreto 3022 de Diciembre de 2013 el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 y por medio del Decreto 2420 de 2015 régimen reglamentario normativo para preparadores de información financiera pertenecemos al Grupo 2 y debemos adelantar el proceso.

Para el año 2016; Jersalud SAS se acoge al nuevo periodo de transición desde el 01 de Enero 2016 hasta el 31 de Diciembre de 2016 con periodo de aplicación desde el 01 de Enero de 2017, bajo circular externa 000001 emitida por la Supersalud del 19 de Enero de 2016 de acuerdo al artículo 2 del Decreto 2496 del 23 de Diciembre 2015, donde expone el ultimo periodo de presentacion de Estados Financieros bajo Decreto 2649 y 2650 de 1993 .

En el 2017 nos encontramos en la implementación del Sistema General de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST), con previa asesoria del la Administradora de Riesgos Laborales (ARL) Positiva para la revisión de evaluación del Decreto 1072 de 2015 para cumplimientos e incumplimientos de la misma y de esta manera determinar cuales son los puntos críticos.

En diciembre de 2018 se da inicio a un nuevo servicio en el Departamento de Boyacá, que consiste en Atención de Primer Nivel para la población del magisterio, así mismo en el Departamento del Meta se da inicio a este servicio a partir del mes de marzo de 2019

II. BASES DE PREPARACIÓN

1) Principales políticas y practicas contables.

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

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2016 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2017 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NIIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2017 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2016 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

2) Bases de consolidación

Jersalud SAS no consolida estados financieros, debido a que no presenta inversiones sobre empresa que tenga el poder de gobernar sus políticas operativas y financieras.

Las entidades de propósito especial se consolidan desde la fecha en que se obtiene el control. Estas entidades no se consolidan a partir de la fecha en la que el control cesa.

3) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del grupo. Se incluyen en otros ingresos.

4) Medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

5) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

6) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

7) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

8) Importancia relativa y materialidad

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

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 sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1) Consideraciones generales

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3) Instrumentos Financieros

3.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se evalúa técnicamente la recuperabilidad para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4) Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo. Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

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

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

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

4) Inventarios

Los inventarios se registran al valor de compra de los productos, los aranceles de importación, cualquier anticipo dado para la adquisición de inventario, y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

5) Propiedades, planta y equipo

5.1) Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

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

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

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado. La sociedad reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

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

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

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Grupo Homogéneo	Sub-Grupo Homogéneo	Método Depreciación	Vidas útiles
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo II	Lineal	10 Años (120 Meses)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo III	Lineal	10 Años (120 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Administración Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Asistencial Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Acueducto Plantas y Redes	Acueducto Plantas y Redes	Lineal	10 Años (120 Meses)

Las construcciones y edificaciones se depreciaran a 60 años para la sede administrativa y 50 años la clínica.

Una vez reconocido el activo, se mide a su costo y se incorpora:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento. Para los siguientes grupos homogéneos:

Los costos de instalación y montaje.

Los anticipos destinados a la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

5.2) Depreciación

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

El valor residual, el método de depreciación y la vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y si las expectativas difieren de las estimaciones previas. De igual manera, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón de los beneficios económicos futuros del activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

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

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

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

6) Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

7) Activos intangibles

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

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

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

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

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y un año para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

7.1) Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

8) Activos no financieros

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

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

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

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

9) Beneficios a los empleados

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

Beneficios a empleados corto plazo

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

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

10) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

11) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen a través del método previsto en el literal c del párrafo 23.22 de la sección 23 de la NIIF para pymes "la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo"

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

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

12) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

IV. IMPUESTOS

1) Impuesto Sobre la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye el impuesto corriente por Renta. Los activos y/o pasivos de impuestos de Renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

V. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés. Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valorización basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

VI. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

1) Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

2) Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

3) Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar, se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la sociedad, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la sociedad no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

VII. INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros intermedios de JERSALUD S.A.S., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). Las políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

La información financiera intermedia contenida en este informe contiene, los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2020 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2019
- Estado del Resultado Integral a 31 de Diciembre de 2020, comparado al mismo corte del año inmediatamente anterior.
- Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre de 2020 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2019.; y
- Estado de Flujos de Efectivo a 31 de Diciembre de 2020 y el ejercicio terminado a 31 de Diciembre de 2019.

VIII. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 incluyen los siguientes componentes:

Caja	2020	2019
CAJA GENERAL	0.00	0.00
CAJA MENOR	5,763.69	3,565.28
Subtotal	<u>5,763.69</u>	<u>3,565.28</u>

	2020	2019
Cuentas corrientes		
BANCOLOMBIA 15425815475	1,351,381.87	6,014.15
BANCO BBVA CTA CTE 361001753	113,311.87	522,776.36
BANCOLOMBIA AH 94699786858	0.00	656.21
Subtotal	1,464,693.74	529,446.72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1,470,457.43	533,012.00

Los recursos disponibles no presentaron ninguna restricción alguna que limitara su uso, en lo correspondiente a las vigencias 2020 y 2019.

NOTA 2) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

Cuentas por cobrar	2020	2019
CLIENTES - EPS SUBSIDIADO	0.00	8,081.87
CLIENTES - MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	0.00	525.72
CLIENTES - REGIMEN DE EXCEPCIÓN	2,159,608.60	240,160.71
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	50,375.71	79,009.08
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	34,506.82	100,486.44
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	249,141.00	107,152.67
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	0.00	4,422.88
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	0.00	19,092.50
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	537,409.56	3,221,269.10
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	0.00	0.00
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8,294.50	268.39
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION	1,043.85	8,466.85
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXPCION	1,881.34	27,898.65
ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXPCION	4,803.64	0.00
INTERES IMPLICITO	(a) 24,023.75	22,226.87
ANTICIPO A PROVEEDORES	59,813.76	18,570.01
ANTICIPO A TRABAJADORES	14,657.34	9,162.13
ANTICIPO DISTRIBUCION DE UTILIDADES	0.00	0.00
CUENTA POR COBRAR INCAPACIDADES EPS Y ARL	44,635.51	12,678.88
OTROS DEUDORES VARIOS	0.00	1,578,820.23
DEUDAS DE DIFICIL COBRO SUPER	(c) 64.70	663.48
DETERIORO DE CARTERA	(64,697.14)	(55,997.65)
Subtotal	3,125,982.94	5,412,207.96
CESION DE ACREENCIAS	(b) 48,590.35	48,590.35
Subtotal	48,590.35	48,590.35

(a) Se calcula interes implicito a una tasa efectiva diaria del 8,41% E.A., teniendo en cuenta el mercado financiero bancario a Diciembre 31 de 2020, y se aplica sobre el saldo de la cartera por cobrar mayor a 91 días, exceptuando aquellos clientes que realizan pagos frecuentes.

(b) Cesión de acreencias con Prestnewco de la cartera de Cafesalud por \$ 48.590.354,00

La cuenta por cobrar a clientes nacionales y deterioro en comparación con el año anterior muestra una disminución debido a la gestión y cruce de cartera con nuestros clientes.

Para el deterioro de cartera se evaluaron de forma general los clientes pues todos manejan condiciones similares en el sector salud.

Nit	Entidad	33%	66%	100%	TOTAL
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	3,357,048.00	0.00	40,202,838.00	0.00
900181824	FUNDACION PARA LA SALUD Y LA VIDA CUYA SIGLA SERA	0.00	0.00	39,110,395.00	39,110,395.00
900971406	IPS ARCASALUD SAS	0.00	0.00	25,586,743.00	25,586,743.00
901097473	MEDIMAS EPS SAS	9,458,437.00	0.00	0.00	0.00
901127521	UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	1,955,004.00	2.00	0.00	0.00
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	953,027.00	0.00	0.00	0.00
901406138	REDPLUS INTEGRAL S A S	0.00	0.00	0.00	0.00
813001952	CLINICA MEDILASER SA	0.00	0.00	0.00	0.00
Total general		15,723,516.33	2.66	104,899,977.00	64,697,138.00

Solo se efectua el deterioro a dos terceros, fundasalud que se encuentra en liquidación e IPS Arcasalud que a la fecha se encuentra en proceso jurídico.

Las demás EAPB, efetuan pagos frecuentes por lo tanto no se tienen en cuenta para el deterioro

NOTA 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los activos por impuestos incluyen los anticipos de impuestos y contribuciones a 31 de Diciembre de 2020 y 2019, así:

	2020	2019
Anticipos de impuestos corriente		
RETENCION EN LA FUENTE	484.89	(0.00)
RETEFUENTE CLIENTES 2%	552,502.46	420,861.88
RETEFUENTE CLIENTE 4%	0.00	200.00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	425,397.00	64,819.00
AUTORRENTA 0,8%	325,825.70	201,020.31
RETEFUENTE CLIENTE 2.5%	14,632.67	0.00
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	1,015.36	0.00
Subtotal	<u>1,319,858.08</u>	<u>686,901.19</u>

Para el cierre del periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre, no se genero impuesto diferido ya que no se hubo diferencias temporarias.

NOTA 4) INVENTARIOS CORRIENTES

El saldo de los inventarios a 31 de Diciembre de 2020 y 2019 incluye:

Inventario	2020	2019
MEDICAMENTOS	2,514,211.19	3,103.08
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	17,807.88	17,807.88
Subtotal	<u>2,532,019.06</u>	<u>20,910.95</u>

El inventario son los productos que se adquieren para el desarrollo del objeto social de la sociedad, el cual se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre, se realizan ajustes del inventario de medicamentos, de acuerdo a los conteos realizados en cada sede

NOTA 5) OTROS ACTIVOS

Jersalud SAS en el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2020, se mantienen los registros de los gastos generados por el pago del 50% del impuesto predial con matrícula inmobiliaria No. 200-122970 y el gasto por concepto de registro de la escritura 3951 correspondiente al predio ubicado en la ciudad de Neiva.

NOTA 6) INVERSIONES

Jersalud SAS, tiene inversiones en asociadas así:

TERCERO	NIT	No. ACCIONES	VIR NOMINAL	VIR ACCIONES	% PARTIC	DETERIORO	VR DETERIORO	VALOR
FARMAQUIRURGICOS JM SAS	900.433.407	8.032	100,000	803,200	50%	0%		803,200.00
MIOMED SAS	900.973.064	500	100,000	50,000,000	50%	0.00%		50,000.00
TOTAL								853,200.00

NOTA 7) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo a corte de 31 de Diciembre de 2020 se detalla así:

Propiedad, planta y equipo	2020	2019
TERRENOS	2,866,205.04	2,866,205.04
EDIFICIOS	10,165,994.25	10,165,994.25
MAQUINARIA Y EQUIPO	83,455.28	73,889.33
MUEBLES Y ENSERES	770,091.35	601,992.30
EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	797,124.62	935,748.60
TELEFONOS	5,333.64	5,333.64
EQUIPO MEDICO	169,743.64	679,160.11
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	0.00	779,163.63
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0.00	0.00
DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO	(75,917.21)	(75,443.76)
DEP. EQUIPO DE OFICINA	(434,754.87)	(408,086.73)
DEP. EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	(203,228.12)	(118,850.63)
DEP EQUIPO MEDICO	(294,585.55)	(343,066.19)
DEP EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	(467,621.67)
Subtotal	<u>13,849,462.05</u>	<u>14,694,417.91</u>

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

CUENTA	ITEM	SALDO A 31 DIC/19	ADQUISICION	AJUSTE	SALIDAS	SALDO A 31 DIC/20
1504	Terrenos	2,866,205.04	-	-	0	2,866,205.04
1516	Construcciones y edifica	10,165,994.25	-	-	0	10,165,994.25
1520	Maquinaria y equipo	73,889.33	9,566	-	0	83,455.28
1524	Equipo de oficina	601,992.30	168,099	-	-	770,091.35
1528	Equipo de compute y co	941,082.23	-	-	138,624	802,458.26
1532	Maquinaria y equipo me	679,160.11	-	-	509,416	169,743.64
1540	Equipo De Transporte	779,163.63	-	-	779,164	0.00
	SUBTOTAL	16,107,486.89	177,665.00	-	1,427,204.08	14,857,947.81

		DEP 31-12-2019	MOVIMIENTO	AJUSTE	SALIDAS	DEP 31-12-2020
1592160101	DEPRECIACION CONST	0.00	2,782	0	0	0.00
1592200102	DEP. MAQUINARIA Y EC	75,443.76	-473	0	0	75,917.21
1592240102	DEP. EQUIPO DE OFICIN	408,086.73	-26,668	0	0	434,754.87
1592280102	DEP. EQUIPO COMPUTE	118,850.63	-84,377	0	0	203,228.12
1592320102	DEP EQUIPO MEDICO	343,066.19	48,481	0	0	294,585.55
1592400102	DEP AMBULANCIAS TAR	467,621.67	467,622	0	0	0.00
	SUBTOTAL	1,413,068.98	407,366	-	-	1,008,485.75
TOTAL GENERAL		14,694,417.91	585,031	-	1,427,204	13,849,462.05

Para la emisión de los EEFF, no se realizó compra de repuestos y partes significativas de la propiedad, planta y equipo. Se realizó ajustes en el módulo de activos por error en el IVA

NOTA 8) DERECHOS ECONOMICOS SOBRE INMUEBLES Y TERRENOS

Jersalud SAS, mediante acta No. 35 del 02 septiembre del 2020, aprobo la compra de derechos económicos y mejoras a Miocardio SAS, por concepto de los cánones pagados y las mejoras realizadas a los inmuebles en las operaciones de leasing del cual es titular y locatario Miocardio SAS.

DESCRIPCION	DIRECCION	MATRÍCULA	VALOR
EDF 1	Cra 45ª #94-71	50C-485331	3,661,107.73
EDF 2	Cra 45ª #94-63	50C-557869	2,068,981.55
EDF 3	Cra 45ª #94-59	50C-753237	2,210,833.45
TOTAL DERECHOS ECONOMICOS			7,940,922.74

A 31 de diciembre se encontraba en tramite con las respectivas entidades financieras propietarias de los inmuebles, la cesión de la posición contractual de Miocardio SAS a Jersalud SAS, por el valor del saldo de los créditos leasing.

NOTA 9) PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros, se detalla:

Pasivos financieros no corrientes	2020	2019
CREDITOS BANCARIOS	630,416.00	0.00
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0.00	0.00
Subtotal	<u>630,416.00</u>	<u>0.00</u>
Total pasivos financieros	<u>630,416.00</u>	<u>0.00</u>

NOTA 10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se detalla:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	2020	2019
PROVEEDORES NACIONALES	1,052,759.70	2,514,770.45
PROVEEDORES DE MEDICAMENTOS E INSUMOS	317,859.06	0.00
GASTOS LEGALES	0.00	0.00
HONORARIOS	666,734.37	344,481.69
SERVICIOS	178,690.06	250,149.91
ARRENDAMIENTOS	36,108.79	18,764.67
TRANSPORTE FLETE Y ACARREO	1,317.23	0.00
SEGUROS	1,339.80	1,050.00
GASTOS DE VIAJES	4,169.59	199.95
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	88,115.59	61,157.90
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	26,217.83	15,895.80
APORTES ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	10,181.50	7,046.50
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	571.51	297.80
APORTES ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	23,528.40	15,003.90
COOPERATIVAS	14.73	14.73
EMBARGOS JUDICIALES	0.00	1,072.23
OTROS ACREEDORES VARIOS	226,732.73	337,283.97
Subtotal	<u>2,634,340.89</u>	<u>3,567,189.49</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	2020	2019
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	(a) 9,166,784.99	0.00
OTROS ACREEDORES VARIOS	(b) 7,742,399.67	12,684,868.02
Subtotal	<u>16,909,184.65</u>	<u>12,684,868.02</u>
Total pasivos Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	<u>19,543,525.55</u>	<u>16,252,057.50</u>

(a) Se le adeuda a Sra. MARIA ALEJANDRA MONTOYA por compra del terreno y edificio en la ciudad de Neiva

(b) Se le adeuda a Miocardio SAS por concepto de los derechos económicos correspondientes a los predios 50C-485331, 50C-557869 y 50C-753237

El saldo de las cuentas comerciales por pagar a proveedores y demas, corresponde a los valores originados en la adquisición de bienes y/o servicios para el cumplimiento de la operación.

NOTA 11) IMPUESTOS

El saldo de impuestos por pagar a 31 de Diciembre de 2020 y 2019 incluye:

	2020	2019
Impuestos corrientes		
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	21,096.00	2,284.00
RETENCION HONORARIOS	111,554.97	64,634.22
RETENCION SERVICIOS	21,599.61	5,701.47
RETENCION ARRENDAMIENTO	17,409.18	7,956.64
RETENCION COMPRAS	414,399.78	52,892.14
AUTORRENTA 0,8%	200,800.94	46,210.12
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO BOGOTA	5,472.83	1,772.57
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO DUITAMA	322.70	289.37
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO SOGAMOSO	347.98	160.02
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO - GARAGOA	150.28	0.00
Subtotal	<u>793,154.27</u>	<u>181,900.55</u>

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

A 31 de diciembre de 2020, está pendiente el pago de las declaraciones de retención en la fuente de septiembre y octubre de 2.020, las cuales se encuentran con presentación ineficaz, por el no pago a los 2 meses siguientes a su fecha de vencimiento, generando sanción del 5% por mes o fracción de mes, además de los intereses que se causen al momento de realizar el pago.

NORMATIVIDAD APLICABLE

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

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

A partir del año 2018 y siguientes este será del 33%, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3,5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

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

El artículo 109 de la Ley 1607 de diciembre de 2012, estableció la nueva tarifa para el impuesto sobre ganancias ocasionales de las sociedades en un 10%, aplicable a partir del año gravable 2013. Para el impuesto a la riqueza la tarifa aplicable es regresiva: 1,15%, 1% y 0,40% para los años gravables 2015, 2016 y 2017. Este impuesto deberá ser causado cada año sobre la base gravable que será el resultado de restar al patrimonio bruto, las deudas que tenga la entidad el 1 de enero del año 2015, 2016 y 2017. Para el año 2018 las personas jurídicas no deberán liquidar el impuesto a la riqueza según lo establecido en el artículo 4 de la Ley 1739 de diciembre de 2015.

NOTA 12) PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor reflejado en la cuenta de beneficios a los empleados lo conforman los compromisos adquiridos con los empleados, por las prestaciones sociales consolidadas a Diciembre 30, incluye los siguientes conceptos:

	2020	2019
Beneficios a empleados		
NOMINA POR PAGAR	618,365.12	380,636.89
VACACIONES POR PAGAR	0.00	0.00
CESANTIAS	355,520.49	217,654.30
INTERESES SOBRE CESANTIAS	36,904.58	18,529.13
PRIMA DE SERVICIOS	12.58	208.47
VACACIONES	206,362.03	113,652.28
VACACIONES CONSOLIDADAS	0.00	0.00
Subtotal	<u>1,217,164.80</u>	<u>730,681.08</u>

NOTA 13) PROVISIONES

Las provisiones, se detallan:

PASIVO CORRIENTE

	2020	2019
Provisiones		
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,058,420.00	579,999.00
Subtotal	<u>2,058,420.00</u>	<u>579,999.00</u>
Provisiones		
IMPUESTO DIFERIDO	7,687.60	7,112.60
Subtotal	<u>7,687.60</u>	<u>7,112.60</u>
Total	<u>2,066,107.60</u>	<u>587,111.60</u>

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 14) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Otros pasivos no financieros corrientes		2020	2019
ANTICIPOS RECIBIDOS	(a)	0.00	14,609.56
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA EPS CONTRIBUTIVA	(a)	36,251.95	62,161.51
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR DE UNA ENTIDADES DEL RI	(a)	458,867.65	2,529,215.26
GIROS PARA ABONO CARTERA - INCAPACIDADES	(a)	10,838.65	1,470.24
OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	(a)	42.60	30,040.20
Subtotal		<u>506,000.86</u>	<u>2,637,496.78</u>
Otros pasivos no financieros no corrientes		2,020	2,019
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		<u>3,445.00</u>	<u>4,513.44</u>
Total pasivos Otros pasivos no financieros		<u>509,445.86</u>	<u>2,642,010.22</u>
(a) Giros pendientes por aplicar a la cartera por falta de soportes por parte del cliente.			

(Cifras en Pesos)

Cuenta Contable	Cuenta Contable	NIT Tercero	Tercero	Nuevo Saldo
28050605	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLI			36,251,952.68
2805060501	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLIC	830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	22,251,952.00
2805060501	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLIC	900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	14,000,000.00
2805060501	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLIC	901097473	MEDIMAS EPS SAS	0.68
28050615	GIROS PARA APLICAR A CARTERA PENDIENTES DE APL			10,838,650.32
2805061501	GIROS PARA ABONO CARTERA - INCAPACIDADES	800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL R	1,056,957.00
2805061501	GIROS PARA ABONO CARTERA - INCAPACIDADES	805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2,253,578.00
2805061501	GIROS PARA ABONO CARTERA - INCAPACIDADES	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	3,410,580.00
2805061501	GIROS PARA ABONO CARTERA - INCAPACIDADES	901097473	MEDIMAS EPS SAS	4,117,535.32
28050675	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLI			458,867,653.00
2805067501	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLIC	901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	458,867,653.00
28059501	OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS			42,600.00
2805950101	OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	33676330	FANNY MARLENY CAICEDO AVILA	5,000.00
2805950101	OTROS ANTICIPOS RECIBIDOS	52429438	DIANY LORENA DUARTE MACIAS	30,200.00
2805950102	CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	900622551	JERSALUD S.A.S	7,400.00

NOTA 15) PATRIMONIO

El capital social a 31 de Diciembre de 2020 se han autorizado y pagado 500 acciones con valor nominal de \$100.000 cada una; este ha presentado evolución en la medida del crecimiento de la institución, el cual se ha dado con la capitalización de utilidades y aportes extraordinarios, así:

Composición capital social		2020	2019			
	CONCEPTO	%	ACCIONES	VALOR		
	ACCIONISTA	100%	500	100,000	50,000.00	50,000.00
	CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO				<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>
Total capital social					<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

NOTA 16) ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Ajustes por convergencia a NIIF para pymes		2020	2019
ACTIVOS PRODUCTIVOS - LEASING OPERATIVOS		0.00	394.40
Subtotal		<u>0.00</u>	<u>394.40</u>

NOTA 17) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Está conformado por los valores causados como resultado de la prestación de Servicios de Salud a los usuarios de las Entidades de acuerdo a los convenios establecidos y/o remisiones y autorizaciones de aquellas entidades con las cuales no hay contrato

Detalle de costos por concepto		2020	2019
INGRESOS POR CONSULTA EXTERNA		1,613,205.99	1,414,520.19
INGRESOS POR DISPENSACION DE MEDICAMENTOS		383,713.88	0.00
INGRESO UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		460,574.21	0.00
INGRESOS POR LABORATORIO		678,143.48	243,330.29
INGRESOS AYUDAS DIAGNOSTICA		0.00	507.46
INGRESOS POR PROCEDIMIENTOS TERAPEUTICOS		583,727.53	95,571.58
INGRESOS POR SERVICIOS CAPITADOS		29,951,351.67	22,654,927.39
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		12,470.00	1,030,737.09
DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS		(46,476.51)	(15,933.40)
REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		0.00	(7.19)
DESCUENTO POR GLOSAS ACEPTADAS		(477,890.14)	(517,891.00)
Subtotal		<u>33,158,820.11</u>	<u>24,905,762.42</u>

Durante el periodo del 01 de enero a 31 de Diciembre se realizaron conciliación de Glosas con las EAPB

NOTA 17) COSTO DE VENTAS

Representan los costos directos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un período determinado.

Detalle de costos por concepto	2020	2019
MEDICAMENTOS	7,996,448.99	2,334,890.59
HEMOFILIA	944.38	0.00
DE PERSONAL	4,089,142.95	1,604,736.14
CONSULTA EXTERNA	2,773,564.89	3,548,711.94
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	14,681.88	0.00
DE PERSONAL	259,363.46	0.00
HONORARIOS VARIABLES	212,760.91	0.00
SERVICIOS	27,259.07	0.00
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	40,478.29	0.00
DIVERSOS	37,670.03	0.00
MEDICAMENTOS CAPITA	0.00	5,910,880.97
LABORATORIO CLINICO	1,714,610.51	1,640,751.58
PROCEDIMIENTOS TERAPEUTICOS	2,175.00	28,050.00
MEDICAMENTOS E INSUMOS	316,911.73	183,795.01
GASTOS DE PERSONAL	335,125.06	1,312,835.51
HONORARIOS	0.00	374,671.50
SERVICIOS	6,420.00	8,062.00
SEGUROS	14,659.74	45,409.03
SERVICIO AMBULANCIA SUBCONTRATADO	41,087.80	59,913.07
GASTOS LEGALES	0.00	112.80
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	101,662.35	104,808.32
GASTOS DE VIAJE	142.80	19,666.88
DEP EQUIPO MEDICO	850,597.14	366,232.56
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2,488.92	61,169.62
Subtotal	18,838,195.87	17,604,697.52

NOTA 18) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por Jersalud S.A.S. que no corresponden a costos directos del servicio.

Gastos de administración	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	3,371,627.62	1,932,162.16
HONORARIOS	66,625.20	43,062.60
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	154,645.24	98,446.82
ARRENDAMIENTOS	1,615,441.28	1,456,111.84
SOBRETASA SUPERSALUD	5,201.41	3,831.21
SEGUROS	95,508.10	20,851.54
SERVICIOS	1,838,503.59	1,669,138.74
LEGALES	4,006.34	4,044.90
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	244,388.49	405,191.09
GASTOS DE VIAJE	21,875.79	20,751.96
DEPRECIACIONES	184,576.62	113,151.92
DIVERSOS	287,071.57	196,744.69
DETERIORO	9,414.77	36,021.67
IMPLEMENTOS	0.00	65,950.41
Subtotal	7,898,886.04	6,065,461.53

NOTA 19) INGRESOS FINANCIEROS

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos obtenidos por conceptos diferentes al objeto social de Jersalud S.A.S., como:

Ingresos financieros	2020	2019
INTERESES	2,772.63	22,227.03
EQUIPO MEDICO LEASING	600.86	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	15.20	0.00
EQUIPO MEDICO	732.80	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	38,529.55	0.00
RECUPERACIONES	0.00	23,316.77
DESCUENTOS CONCEDIDOS	3.00	0.00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	31,783.22	348.35
DETERIORO DE INVERSION	0.00	379,476.00
RECUPERACION MAYOR VALOR PAGADO CLIENTE	1,227.80	9,030.37
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS AÑOS ANTERIORES	6,680.00	45,858.25
RECUPERACION IMPUESTOS DE RENTA	416,024.40	0.00
IMPUESTO DIFERIDO	266.49	262.07
APROVECHAMIENTOS SOBRANTES INVENTARIOS	33,482.15	642.86
AJUSTE AL PESO	50.30	18.66
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(21,702.47)	109.74
Subtotal	510,465.92	481,290.10

NOTA 20) COSTOS FINANCIEROS

Dentro de estos gastos encontramos aquellos incurridos por conceptos diferentes al objeto social de Jersalud S.A.S., como:

Costos financieros	2020	2019
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	33,626.70	13,848.67
INTERESES	97,464.95	30,308.75
Subtotal	<u>173,848.35</u>	<u>44,283.37</u>

NOTA 21) OTROS GASTOS

Los otros gastos a Diciembre 31 de 2019 y 2018 se detallan, así:

Otros gastos	2020	2019
Gastos diversos	4.33	13,613.37
Ajuste Al Peso	7.17	19.19
Subtotal	<u>86.07</u>	<u>19,686.02</u>

NOTA 22) PROVISIÓN PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La tasa de impuesto de renta para el año 2020 es del 32%.

En la depuración para la provisión del impuesto de renta se tienen en cuenta únicamente los ingresos y gastos fiscales, los cuales se consideran corrientes.

	DATOS CONTABLES	DATOS FISCALES
Ingresos brutos de actividades ordinarias	33,683,186.77	33,683,187.00
Ingresos financieros	2,772,629.11	41,000.00
Otros ingresos	507,693.29	106,375.00
Total ingresos brutos	<u>34,193,652.69</u>	<u>33,789,603.00</u>
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	524,366.65	524,367.00
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	0.00	0.00
Total ingresos netos	<u>33,669,286.03</u>	<u>33,265,236.00</u>
Costos	18,838,195.87	18,838,196.00
Gastos de administración	7,898,886.04	7,821,563.00
Gastos financieros	173,934.42	172,914.00
Otros gastos y deducciones	0.00	0.00
Total costos y gastos deducibles	<u>26,911,016.33</u>	<u>26,832,673.00</u>
Renta líquida		6,432,563.00
Renta Presuntiva		11,429.00
Renta distintas a dividendos gravados al 5%, 35% y 33%		6,432,563.00
Impuesto sobre la renta líquida gravable		2,058,420.00
Sobretasa		0.00
Provisión Impuesto sobre la renta y sobretasa		<u>2,058,420.00</u>

Se calcula un impuesto diferido de las diferencias fiscales con una tasa del 32% de acuerdo lo establecido en la ley 2010 de 2019

Cuenta Contable	Cuenta Contable	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020	Ingreso	Gasto
272503	CUENTAS POR COBRAR	7,112,600	7,687,601		575,001
TOTAL					575,001

NOTA 23) TRANSACCIONES NO MONETARIAS

En la elaboración de los estados financieros del ejercicio terminado, se presentaron transacciones de operación no monetarias como: el cobro de los intereses implícitos a los clientes, el impuesto diferido por cobrar y pagar y las diferentes provisiones realizadas de: cartera, inversiones, impuestos.

NOTA 24) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Son vinculados económicos de Jersalud SAS:

INVERSIONES EN SOCIEDADES		
NOMBRE	IDENTIFICACION	Tipo de Vinculación con Jersalud SAS
FARMAQUIRUGICOS JM SAS	900.433.437-1	Accionista
MIOMED SAS	900.973.064-1	Accionista

VINCULADOS		
NOMBRE	IDENTIFICACION	Tipo de Vinculación con Jersalud SAS
WILLIAM HERNANDEZ HURTADO	17,641,010	Gerente Regional Cundinamarca - Miembro Junta Directiva
ANDRES FELIPE HERNANDEZ HURTADO	1,075,255,284	Representante Legal - Miembro Junta Directiva
JUAN MANUEL MONTOYA HERNANDEZ	7,726,108	Presidente - Miembro Junta Directiva
URIEL CRUZ VEGA	93,409,150	Vicepresidente Financiero y Administrativo

A continuación se presenta el movimiento con corte a 31 de Diciembre de 2020 comparado con los saldos a 31 de Diciembre de 2019, en compra y venta de bienes y servicios, cuentas por pagar y cuentas por cobrar con cada una de las empresas relacionadas:

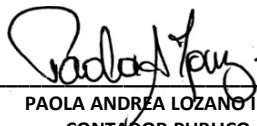
Nombre de la Empresa	Nit	Compras		Ventas		Cuentas x Cobrar		Cuentas x Pagar	
		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
FARMAQUIRURGICOS JM S.A.S	900.433.437-1	160,321,224	59,650,650	-	-	-	-	20,421,932	4,957,962
MIOMED SAS	900.973.064-9	848,423,908	1,750,697,198	-	-	-	-	365,148,000	187,899,691
MARIA ALEJANDRA MONTOYA HERNANDEZ	36,306,450	-	109,062,132	-	-	-	-	-	9,166,784,988
WILLIAM HERNANDEZ HURTADO	17,641,010	907,000	-	60,000,000	214,360	420,000	7,349,031	5,417,271	
JUAN MANUEL MONTOYA HERNANDEZ	7,726,108	-	-	-	-	-	-	-	10,449,013
ANDRES FELIPE HERNANDEZ HURTADO	1,075,255,284	-	-	-	-	-	1,193,404	-	1,557,254
URIEL CRUZ VEGA	93,409,150	-	-	-	-	-	-	-	13,348,298

NOTA 25) HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

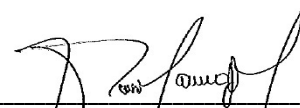
El día 29 de enero de 2.021 Jersalud SAS celebró en calidad de vendedor y garante el contrato marco de compraventa de activos y cesión de contratos con COOSALUD INVERSA SA.



ANDRES FELIPE HERNANDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL



PAOLA ANDREA LOZANO PUZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 228241-T



MIGUEL ANTONIO MANRIQUE MANRIQUE
REVISOR FISCAL T.P 22758-T
DESIGNADO POR AUDIT AND INTERNATIONAL
FINANCE SAS
"Ver Opinión Adjunta"



**COMENTARIOS DE LA GERENCIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**

**BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

La administración de JERSALUD SAS, hace la revelación correspondiente a los estados financieros al corte 31 diciembre de 2.020

1.1 Información a revelar sobre la naturaleza del negocio

JERSALUD SAS es una empresa que cuenta con tres sucursales: Boyacá, Meta y Casanare, las cuales realizan la prestación de servicios profesionales en salud, en medicina especializada como Pediatría, Ginecología, Medicina Familiar y Medicina Interna, en general todo tipo de servicios de salud humana de primer nivel de complejidad, mediante la modalidad de evento y por capitación (capita); así mismo se cuenta con especialidades de apoyo terapéutico y fisioterapéutico, terapias físicas, terapias respiratorias, fisioterapias, terapias de rehabilitación cardíaca; programas y servicios de hospitalización en casa.

La organización es reconocida por la calidad en su servicio y la calidez del personal vinculado a la compañía.

Nuestra misión es brindar servicios de salud con alta calidad humana, científica y tecnológica dentro de parámetros de eficiencia y eficacia, con un equipo humano comprometido contribuyendo así al mejoramiento de las condiciones de salud de nuestros usuarios.

1.2 Información a revelar sobre los objetivos de la gerencia y sus estrategias para alcanzar esos objetivos

Durante el 2020, JERSALUD SAS trabajó en el crecimiento y diversificación de su portafolio, para lograrlo las gerencias continuaron trabajando por:

- 1) Incrementar la participación de mercado
- 2) Fortalecer el segmento de clientes con oportunidad en el pago de Acreencias.
- 3) Continuar con los planes de fidelización de clientes.
- 4) Utilizar las sinergias que se tienen con aliados estratégicos para impulsar el crecimiento de las ventas y
- 5) Aumentar la capacidad instalada y renovación tecnológica

1.3 Información a revelar sobre los recursos, riesgos y relaciones más significativos de la entidad

Jersalud SAS, cuenta con una alianza estratégica con la ut medisalud con el fin de atender de forma ambulatoria la población del magisterio, en los dep Boy Meta y Casanare que comprenden la región 4 del Fomag. Este contrato genera la mayor participación de los ingresos de la compañía, sin embargo, la forma de contratación por monto fijo y capitación permite garantizar la oportunidad en el pago de los servicios prestados.

Jersalud SAS viene ampliando su portafolio de servicios y durante el 2020 inicio la operación de unidad de cuidado intensivo adulto en alianza extratégica con Ips de alta complejidad, esto con el fin de tener mas fuentes de ingresos y flujo de recursos.

El riesgo es mitigado con fundamento en el análisis y conocimiento del entorno en el cual se desempeña, manteniendo un perfil conservador y utilizado los controles adecuados. Por lo tanto, se trabaja en mejorar la eficiencia en el recaudo de cartera, en minimizar los gastos financieros y mantener la capacidad instalada disponible.

JERSALUD SAS, propende mantener unas optimas relaciones con sus Clientes, Proveedores, Entidades Financieras y el Estado; con el fin de garantizar el crecimiento, el apalancamiento operativo y financiero, además de cumplir con la normatividad legal vigente.

1.4 Información a revelar sobre los resultados de las operaciones y perspectivas

En el cierre de los Estados Financieros se lograron ingresos consolidados por COP \$ 33.158,82 millones. Los costos de ventas consolidados fueron de COP \$ 18.838,19 millones, lo que generó una ganancia bruta de COP \$ 14.320,62 millones.

Por su parte, los gastos de operación de la compañía en este periodo fueron de COP \$7.898,88 millones generando una ganancia operativa de COP \$ 6.421,74 millones.

Los costos financieros del periodo fueron de COP \$ 173,85 millones y los otros gastos por COP \$ 86,07 mil, los cuales fueron compensados por ingresos financieros de COP \$ 510,66 millones, en los cuales esta relacionado el valor de la cartera, la provisión de impuestos del periodo fue COP \$2.058,42 millones. Con lo anterior se generó una utilidad neta de COP \$ 4.699,00 millones.

En lo que respecta, al Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020, la compañía contaba con activos totales por COP \$ 31.866,25 millones. Las principales cuentas del activo fueron: el efectivo y equivalentes de efectivo que totalizaron COP \$ 1.470,46 millones, la cuentas por cobrar que se ubicaron en COP \$ 3.195,98 millones, los inventarios los cuales totalizaron COP \$2.532,02 millones, la propiedad, planta y equipo que tuvo un saldo de COP \$13.849,46 millones, los anticipos de impuestos por COP \$ 1.319,86 millones y las inversiones por un total de COP \$ 853,20 millones.

Por otro lado, los pasivos totales se ubicaron en COP \$ 24.759,81 millones. Las principales cuentas del pasivo fueron: las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que totalizaron COP \$19.543,53 millones y los pasivos financieros que fueron de COP \$630,41 millones. Finalmente, el patrimonio de la compañía en este periodo fue de COP \$7.106,44 millones.



JERSALUD S.A.S
NIT 900.622.551-0



**COMENTARIOS DE LA GERENCIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**

**BOGOTA - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

1.5 Información a revelar sobre las medidas de rendimiento fundamentales e indicadores que la gerencia utiliza para evaluar el rendimiento de la entidad con respecto a los objetivos establecidos

La administración evalúa en cada cierre de los Estados Financieros, el comportamiento de los principales indicadores que históricamente, son: Ingresos, Margen Bruto, Margen operacional, Margen antes de impuestos, utilidad Neta, rotación de cartera, ciclo operativo, ciclo financiero, ROA, ROE, EBITDA, Nivel de endeudamiento, Capital de trabajo y capacidad administrativa. Todo esto con el fin de evaluar la liquidez, el endeudamiento, la actividad y la rentabilidad de la compañía.

2 Evaluar la hipótesis de negocio en marcha de conformidad con la normatividad vigente en el párrafo 3.8 de la Sección 3. Presentación de los Estados Financieros de las NIIF para Pymes.

La administración concluyó: la Administración luego de analizar los hechos o condiciones para evaluar la Hipótesis de Negocio en Marcha, identificó 21 criterios de un total de 21, que no generan dudas significativas, por lo tanto, se concluye que no existe ningún tipo de incertidumbre y en consecuencia la utilización de la Hipótesis del Negocio en Marcha es adecuada.

**ANDRES FELIPE HERNANDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL**