

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

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

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Miomed SAS es una sociedad por acciones simplificada de carácter comercial, constituida mediante documento privado de asamblea de accionistas del 12 de mayo de 2016 inscrita el 21 de mayo de 2016 en la Cámara de comercio de Bogotá, Tiene su domicilio en la ciudad de Bogota y su termino de duracion es indefinido.

Su objeto social principal es la prestación de servicios de Laboratorio clínico y servicio transfusional con el suficiente equipo médico y con un personal altamente calificado y especializado. Para la prestación del servicio la entidad.

El domicilio principal de MIOMED S.A.S. esta ubicado en la CR 45 No. 94 - 71 y su termino de duración es indefinido.

A Septiembre 31 de 2016 se hace previa revisión e implantación 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 Septiembre 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.

En el 2020 nos encontramos en la implementación del Sistema General de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSSST), con previa asesoría 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.

Miomed S.A.S estuvo amparada por la ley 1429 de 2010, en abril de 2019, se pierde el beneficio debido a que contaba con más de 51 empleados.

Miomed S.A.S cuenta con un sede en Facatativa , ubicada en la Cra 7 No. 13 -95

Miomed S.A.S tambien cuenta con un sede en Tunja , ubicada en la Cra 2 Este No 67B - 90

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 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 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta norma Internacional.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos Estados financieros individuales son preparados por la Entidad de acuerdo con las NIIF; 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.

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.

2) Bases de consolidación

MioMed SAS si consolida estados financieros, debido a que presenta inversiones sobre empresa Red Humana S.A.S el cual tiene el 100% de la participación

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.

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSION: 1**

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) 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.

7) 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 POLÍTICAS 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 e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

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. Por el corte de estos Estados Financieros no se calcula deterioro, ya que no se registran cuentas mayores a 360 días.

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.

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 o por otros miembros del grupo consolidado.

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

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.

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

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

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

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)

Se 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.

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.

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

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.

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

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

MioMed SAS define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

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.

En MioMed SAS los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte, recargos y/o horas extras, aportes a la seguridad social, dotación, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones. (Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.)

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión, al costo que normalmente es su valor nominal.

MioMed SAS reconocerá los siguientes tipos de beneficios:

(a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

(b) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro
- una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios

Información a revelar sobre los beneficios a los empleados a corto plazo: No se requiere revelar información específica sobre los beneficios a los empleados a corto plazo.

Información a revelar sobre los beneficios por terminación: En caso de existir estos beneficios, revelar la información de los párrafos 28.43 y 28.44 de la NIIF para las Pymes.

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

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

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 la suma del impuesto diferido y 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 diferido 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.

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSIÓN: 1**

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 previsibles 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 anuales de MioMed 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 trimestral contenida en este informe contiene, los siguientes componentes:

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

Se genera Estados Financieros Intermedios en los meses de Marzo, Junio y Septiembre a disposición de la administración para evaluar su gestión de negocio.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTA - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**
VIII. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO
NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

	2020	2019
Caja		
CAJA MENOR	1.000.000,00	0,00
Subtotal	1.000.000,00	0,00
Cuentas corrientes		
BBVA 1305410100030862	41.011.748,87	105.729.266,84
Subtotal	41.011.748,87	105.729.266,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	42.011.748,87	105.729.266,84

Los recursos disponibles no presentan 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:

	2020	2019
CLIENTES		
ENTIDADES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD SIN RADICAR	0,00	0,00
ENTIDADES PRESTADORAS DE SERVICIO DE SALUD	(a) 2.698.571.375,00	1.345.826.284,00
Subtotal	2.698.571.375,00	1.345.826.284,00
INTERESES IMPLICITOS		
	0,00	489.363,00
Subtotal	0,00	489.363,00
ANTICIPOS Y AVANCES		
A PROVEEDORES	21.000,00	679.000,00
Subtotal	21.000,00	787.735,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
INCAPACIDADES	8.111.068,00	4.343.392,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(b) 390.000.000,00	55.000.000,00
Subtotal	398.111.068,00	59.343.392,00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.096.703.443,00	1.406.446.774,00

(a) La cuenta por cobrar a Entidades Prestadoras de Servicios de Salud en comparación con el año anterior muestra un aumento debido a la gestión de nuevos contratos para incrementar ventas.

(b) El saldo de otras cuentas por cobrar aumentó en el año 2020, en comparación con año anterior, debido a la venta de acciones de Red Humana SAS

NOTA 3) ACTIVOS POR IMPUESTOS

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

	2020	2019
Anticipos de Impuestos Corrientes		
RETEFUENTE 11%	1.025.789.482,00	608.427.989,00
RETENCION EN LA FUENTE AÑOS ANTERIORES	3.935.879,00	801,00
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	840.141.000,00	441.040.000,00
AUTORRENTA 0.80%	74.720.566,00	44.177.768,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.944.586.927,00	1.093.646.558,00

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

**BOGOTÁ - CUNDINAMARCA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

**ACTUALIZACIÓN:
PUBLICACIÓN:
VERSION: 1**

	2020	2019
Anticipos de Impuestos no corrientes		
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	0,00	303.852.800,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTES	0,00	303.852.800,00
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.944.586.927,00	1.397.499.358,00

MioMed S.A.S reconoce un pasivo o activo por impuesto diferido, siempre que la recuperación o el pago del importe en libros de un activo o pasivo vayan a producir pagos fiscales mayores o menores que los que resultarían si tales recuperaciones o pagos no tuviesen consecuencias fiscales.

MioMed S.A.S mide un activo (o pasivo) por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

NOTA 4) INVENTARIOS CORRIENTES

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

	2020	2019
Inventario		
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	916.730.748,00	641.872.351,00
INVENTARIOS	916.730.748,00	641.872.351,00

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.

Los inventarios están valuados al costo. Corresponden a los reactivos y medicamentos que se adquieren a través de proveedores nacionales, con el propósito de mantener las existencias necesarias para la operación. MioMed SAS clasifica el inventario de acuerdo a la clasificación contable de Supersalud. Durante el 2020, no se dió de baja a medicamento por perdida ni deterioro y tiene un sobre stock debido a que el proveedor Farmaquirurgicos entraría en vacaciones colectivas en enero y no realizaría despachos de insumos.

NOTA 5) INVERSIONES

El movimiento de las Inversiones para el año 2020 y 2019 se detalla así:

	2020	2019
INVERSIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		
ACCIONES ADQUIRIDAS POR PAGAR	0,00	1.450.000.000,00
	0,00	1.450.000.000,00

a) El saldo de inversión de subsidiarias, asociadas y negocios conjunto quedo en 0 debido a venta de acciones que correspondian a Red Humana S.A.S. Venta que se origino entre el Señor Edgar Zamundio y MioMed S.A.S generando una cuenta por cobrar

NOTA 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2020 y 2019 se detalla así:

	2020	2019
Propiedad, planta y equipo		
MUEBLES Y ENSERES	56.843.135,00	19.722.570,00
EQUIPO DE COMUNICACION	16.469.890,00	6.524.166,00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	553.966.691,00	388.642.264,00
DEP. EQUIPO DE OFICINA	-56.843.134,56	-22.352.305,19
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	-6.015.643,06	-3.210.746,70
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-201.184.760,52	-128.010.358,48
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	363.236.177,86	261.315.589,63

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.

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

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

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

CUENTA	ITEM	DRTE A DICIEMBRE 20	ADICIONALES	SALIDA	CORTE DICIEMBRE /2020
1524	EQUIPO DE OFICINA	19.722.570	37.120.565	-	56.843.135
1528	EQUIPO DE COMUNICACION	6.524.166	9.945.724	-	16.469.890
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	388.642.264	165.324.427	-	553.966.691
	SUBTOTAL	414.889.000	212.390.716,00	0	627.279.716,00
		DEPRECIACION	MOVIMIENTO	SALIDAS	CTE A SEPTIEMBRE/2019
15922401	DEP. EQUIPO DE OFICINA	(22.352.305,19)	(34.490.829,37)		(56.843.134,56)
15922801	DEP EQUIPO DE COMUNICACIONES	(3.210.746,70)	(2.804.896,36)		(6.015.643,06)
15923201	DEP. EQUIPO MEDICO	(128.010.358,48)	(73.174.402,04)		(201.184.760,52)
	SUBTOTAL	(153.573.410,37)			(264.043.538,14)
	TOTAL GENERAL	261.315.589,63	212.390.716	-	363.236.177,86

NOTA 7) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2020	2019
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes		
PROVEEDORES NACIONAL	2.286.542.934,15	1.244.230.177,73
HONORARIOS	3.163.200,00	2.280.100,00
ARRENDAMIENTOS	9.320.916,00	0,00
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	13.613.261,00	0,00
SERVICIOS PUBLICOS	1.794.155,00	0,00
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	58.381.270,00	0,00
OTRAS COMPRAS	63.918.056,00	10.102.939,00
EXAMENES DE LABORATORIO	410.369.788,00	0,00
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	33.302.206,00	17.618.528,64
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	8.853.400,00	4.689.900,00
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	4.924.900,00	2.668.800,36
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	432.494,00	417.072,00
APORTES AL I C B F , SENA Y CAJAS COMPENSACION	8.111.200,00	4.384.030,00
ACREDORES VARIOS	36.762.920,00	59.097.496,00
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.939.490.700,15	1.345.489.043,73

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 8) PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2020	2019
Impuestos corrientes		
RETENCION HONORARIOS	18.755.522,00	2.138.486,00
SERVICIOS	1.263.142,00	156.397,00
COMPRAS	38.581.779,37	13.427.487,37
AUTORENTA 0.80%	17.073.104,65	4.421.869,89
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	4.188.696,00	3.552.406,00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	65.342.855,02	23.696.646,26

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.

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:

De acuerdo a la Ley 2010 de diciembre de 2019 la tarifa general para el impuesto de renta es del 32% a partir del año 2020, base que se toma para el impuesto diferido.

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.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTA - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**
NOTA 9) 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 31, incluye los siguientes conceptos:

Beneficios a empleados	2020	2019
NOMINA POR PAGAR	199.908.437,00	109.987.586,91
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS	142.654.984,00	82.674.150,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	14.184.805,00	8.755.673,00
PRIMA DE SERVICIOS	0,00	0,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	75.249.642,00	45.324.151,00
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	431.997.868,00	246.741.560,91

NOTA 10) PROVISIONES

Las provisiones, se detallan:

Provisiones	2020	2019
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(a) 308.467.000,00	255.048.596,00
PROVISIONES	308.467.000,00	255.048.596,00

(a) El pasivo por impuesto diferido se compone de las partidas contables que no se afectan fiscalmente tales como: interes implícito, provisión de renta

NOTA 11) PATRIMONIO

El capital social esta representado asi:

Composición capital social	2020	2019
Capital autorizado y pagado	50.000.000,00	50.000.000,00
Capital autorizado y pagado	50.000.000,00	50.000.000,00
Total capital social	100.000.000,00	100.000.000,00

NOTA 12) 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 ingresos por concepto	2020	2019
LABORATORIO CLINICO I Y II NIVEL	800.000,00	514.881.482,00
MICROBIOLOGIA	783.488.019,00	362.455.161,00
COAGULACION	544.839.024,00	355.862.241,00
HEMOGRAMA	665.556.082,00	569.366.943,00
QUIMICA	3.589.719.909,00	1.270.461.601,00
GASES	351.715.734,00	175.041.003,00
ELECTROLITOS	481.556.355,00	434.485.980,00
INMUNO	1.124.871.519,00	1.408.302.933,00
PRUEBAS ESPECIALES REMITIDAS	1.572.536.219,00	295.894.298,00
ORINA	67.562.492,00	90.325.686,00
SERVICIO TRANSFUSIONAL	277.040.865,00	166.005.674,00
REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-144.986.082,00	-85.440.496,00
GLOSAS	-24.209.239,00	-28.812.334,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-507.292,00	-404.000,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9.289.983.605,00	5.528.426.172,00

NOTA 13) COSTO DE VENTAS

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

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PARA EL PERIODO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2020**
**BOGOTA - CUNDINAMARCA
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**
**ACTUALIZACION:
 PUBLICACION:
 VERSION: 1**

	2020	2019
Detalle de costos por concepto		
INSUMOS	3.876.308.310,97	2.180.723.481,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.649.100,00	0,00
CONTROL DE AUDITORIA	17.469.160,00	38.780.560,00
SUELDOS	1.323.858.825,00	663.161.483,57
RECARGOS	244.363.856,00	134.647.802,00
HORAS EXTRAS	43.334.109,00	8.373.260,00
INCAPACIDADES	4.295.200,00	2.078.557,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	50.522.146,00	24.785.209,00
CESANTIAS	150.387.617,00	70.511.891,00
INT SOBRE CESANTIAS	12.915.881,19	7.289.180,00
PRIMA DE SERVICIOS	149.510.276,00	69.598.739,00
VACACIONES	78.509.986,00	35.034.198,74
AUXILIOS	1.584.000,00	0,00
DOTACION AL PERSONAL	37.444.370,00	7.185.797,00
APORTES ARL	39.725.392,00	19.819.368,36
APORTES AFP	204.975.423,00	99.870.214,00
APORTES EPS	2.062.513,00	205.215,00
APORTES CCF	15.398.200,00	22.036.122,00
EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	6.545.300,00	0,00
SERVICIO SUBCONTATADO EXAMENES	674.435.253,00	462.061.300,00
SERVICIO DE TRANSPORTE DE MEDICAMENTOS	0,00	4.283.846,00
TELEFONIA CELULAR	20.263.563,00	5.680.526,00
ASEO Y VIGILANCIA	1.470.253,00	0,00
SERVICIO DE TRANSPORTE FLETE Y ACARREOS	135.102.298,30	61.544.965,00
SERVICIO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	0,00	317.300,00
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	0,00	38.380,00
SERVICIO DE RECOLECCION E INCINERACION	13.653.189,00	8.018.705,00
MANTENIMIENTO EQUIPO MEDICO	31.374.557,73	28.529.213,73
DEP. EQUIPO DE MEDICO	69.346.869,04	62.267.787,66
DETERIORO MUEBLES Y ENSERES	38.318.362,37	18.336.405,19
DEP EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	2.804.896,36	2.322.750,70
COSTO DE VENTAS	7.247.628.906,96	4.037.502.256,95

NOTA 14) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

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

	2020	2019
Gastos de administración		
GASTOS DE PERSONAL	(a) 598.696.925,70	508.390.276,64
HONORARIOS	35.062.600,00	28.618.550,00
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	30.558.185,00	18.461.842,00
CONTRIBUCION Y AFILIACIONES	679.000,00	0,00
SEGUROS	19.080.013,00	15.835.179,00
EQUIPO DE OFICINA	1.642.642,00	1.192.248,00
ARRENDAMIENTO	137.054.619,00	8.652.000,00
SERVICIOS	143.736.729,00	64.206.470,00
GASTOS LEGALES	13.280.590,00	5.595.200,00
MANTENIMIENTO REPARACIONES LOCATIVAS	39.162.946,00	29.536.800,00
GASTOS DE VIAJE	7.145.402,00	9.085.516,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	20.326.765,00	16.400.029,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.775.100,00	0,00
TAXIS Y BUSES	7.673.890,00	2.891.838,00
SERVICIO DE RESTAURANTE	4.143.284,00	1.825.730,00
PARQUEADEROS	120.200,00	0,00
DETERIORO DE INVERSIONES	157.820.000,00	949.540.000,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	39.110.815,00	17.923.128,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.257.069.705,70	1.678.154.806,64

(a) Los gastos de personal tuvieron un incremento significativo, frente al 2019, debido a la demanda en la demanda del servicio

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

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

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

NOTA 15) INGRESOS FINANCIEROS

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

Ingresos financieros	2020	2019
INTERESES IMPLICITOS	1.122.996,00	3.034.726,00
RECUPERACIONES	870.000,00	3.159.336,00
REINTEGRO DE INCAPACIDADES	10.788.137,00	132.114,00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS	1.386.442,00	0,00
AJUSTE AL PESO	21.143,16	39.071,81
INGRESOS FINANCIEROS	14.188.718,16	6.365.247,81

NOTA 16) GASTOS FINANCIEROS

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

Costos financieros	2020	2019
GASTOS Y COMISIONES	6.619.030,57	3.663.303,00
INTERESES	4.530.859,00	5.054.503,00
GASTOS FINANCIEROS	11.149.889,57	8.717.806,00

A Diciembre 31 de 2020 , Miomed S.A.S no registra obligaciones financieras

Corresponde a los intereses y gastos bancarios de ley por movimiento de las cuentas y prestamos existentes para la operación normal de la compañía.

NOTA 17) OTROS GASTOS

Los otros gastos a Diciembre 31 de 2020 y 2019 se detallan, así

OTROS GASTOS	2020	2019
GASTOS EXTRAORDINARIOS	486.339,00	290.705,00
GASTOS DIVERSOS	51.148,94	34.776,63
OTROS GASTOS	537.487,94	325.481,63

NOTA 18) ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2020	2019
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIAS CORRIENTES	(a) 308.467.000,00	254.892.000,00
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	(b) 303.696.204,00	-303.403.984,00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA NO CORRIENTE		1.033.541,00
GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	612.163.204,00	-47.476.424,00

PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS CORRIENTE 2020	
2020	
(a) Utilidad Fiscal estimada	963.960.000,00
Art 80 de la ley 1943 del 28 diciembre 2018	0,32
Base líquida gravable	963.960.000,00
Impuesto de renta (32%)	308.467.000,00

La tasa de impuesto de renta calculada por Miomed S.A.S es del 32% , de acuerdo a lo establecido en el art. 240 del E.T. modificado por el art. 80 de la ley 1943 del 28 diciembre 2018

(b) IMPUESTO DIFERIDO POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS DE ACTIVOS Y PASIVOS

Se registra al 2020:

La Diferencia temporaria por interés implícito por valor de \$ 0, debido a que no hubo impuesto de cartera

El impuesto diferido por diferencias temporarias es calculado a una tarifa del 32% según ley 2010 del 2019

Impuesto Diferido por Diferencias Temporarias	SALDO 2019		CONTABILIZACIÓN 2020		SALDO 2020	
	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
Pasivo por impuesto diferido (Interés Implícito)	0,00	156.596,00	360.842,00	204.246,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	156.596,00	360.842,00	204.246,00	0,00	0,00

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

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

**ACTUALIZACION:
PUBLICACION:
VERSION: 1**

NOTA 19) 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: impuestos.

NOTA 20) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Son vinculados económicos de Miomed SAS:

NOMBRE DE LA EMPRESA	IDENTIFICACION
MEDIFACA IPS SAS	900.433.437-8
JERSALUD SAS	900.622.551-0

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

SALDOS A DICIEMBRE 31 DEL 2020											
NOMBRE DE LA EMPRESA	NIT	COMPRAS		VENTAS		CUENTAS X COBRAR		CUENTAS X PAGAR		SALARIOS Y PRESTACIONES	
		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020
MEDIFACA IPS SAS	900.529.056-9	-	-	1.276.986.489	1.399.083.231	242.119.080	409.922.667	-	-		
JERSALUD SAS	900.622.551-0			865.047.009	1.788.698.155	358.027.040	187.899.691				
FARMAQUIRURGICOS JM SAS	900.433.437-8	2.673.713.546	3.897.162.789	-	-	-	-	1.104.169.468	2.235.303.947		
MAUREN ISABEL QUINTERO	52.713.748									12.441.673	13.143.663

NOTA 21) HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 28 de Mayo del 2020 el Presidente de la Republica mediante Decreto 749 declara en estado de emergencia social, económica y ecológica en todo el territorio nacional por el termino de 30 días, con el fin de conjurar la grave calamidad pública que afecta el país por causa del nuevo Coronavirus COVID; el 22 de Marzo del 2020 el Gobierno Nacional mediante Decreto 457 ordenan el aislamiento preventivo obligatorio de todas las personas habitantes de la Republica de Colombia, a partir de las cero horas (00:00 am) del día 25 de Marzo de 2020, hasta las cero horas (00:00 am) del 13 de abril de 2020; el 8 de abril de 2020 mediante Decreto 531 ordenó el aislamiento preventivo obligatorio de todas la personas habitantes de la Republica de Colombia, a partir de las cero horas (00:00 am) del día 13 de Abril de 2020, hasta las cero horas (00:00 am) del 27 de Abril de 2020.

Estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, han afectado las ventas que se tenian proyectadas por parte de Miomed S.A.S durante el año 2020


MAUREN ISABEL QUINTERO GAMBOA
REPRESENTANTE LEGAL
"Ver Certificación adjunta"


LUZ DARY POVEDA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 246133-T
"Ver Certificación Adjunta"


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