



VOILA I.P.S S.A.S
NIT. 900.051.714-3
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
(Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

		A DICIEMBRE 2020	A DICIEMBRE 2019	VARIACIONES 2020 - 2019
INGRESOS				
Ingresos de actividades ordinarias	(Nota 16)	1,056,250	1,223,085	-166,835
Costos Prestacion de servicios	(Nota 17)	434,140	465,728	-31,588
Ganancia o Perdida Bruta		622,110	757,357	-135,247
GASTOS E INGRESOS				
Gastos de Administracion	(Nota 18)	462,993	582,971	-119,978
Gastos Financieros	(Nota 18)	49,088	51,471	-2,383
Otros Gastos	(Nota 18)	28	2,572	-2,544
Otros Ingresos	(Nota 16)	13,851	32,530	-18,679
Ganancia o Perdida Antes de Impuesto		123,853	152,873	-29,021
Gasto por impuesto a las Ganancias	(Nota 12)	74,550	44,195	30,355
Ganancia o Perdida del Ejercicio		49,303	108,679	-59,376

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S
NIT. 900.051.714-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

		A DICIEMBRE 2020	A DICIEMBRE 2019	VARIACIONES 2019-2018 ABSOLUTA
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes a efectivo	(Nota 4)	7,650	1,770	5,881
Cuentas comerciales por cobrar	(Nota 5)	1,002,067	927,346	74,722
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,009,718	929,115	80,602
ACTIVO NO CORRIENTE				
Inversiones a Valor Razonable	(Nota 6)	90,892	90,892	0
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 7)	1,414,085	1,424,457	-10,371
Depreciacion Acumulada	(Nota 7)	-617,055	-498,745	-118,310
Intangibles	(Nota 8)	118,207	118,207	0
Intangibles Depreciacion	(Nota 8)	-118,207	-118,207	0
Impuesto Diferido Activo	(Nota 12)	69,418	106,617	-37,198
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		957,340	1,123,220	-165,880
TOTAL ACTIVOS		1,967,058	2,052,336	-85,277
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Prestamos a corto plazo	(Nota 9)	212,270	210,733	1,537
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 10)	121,534	176,229	-54,695
Cuentas por pagar por impuestos	(Nota 11)	111,953	116,434	-4,481
Impuesto de renta y cree	(Nota 12)	20,235	20,774	-539
Obligaciones por beneficios a empleados	(Nota 13)	8,884	24,349	-15,465
Otros Pasivos Corrientes	(Nota 14)	6,819	7,663	-843
TOTAL PASIVO CORRIENTE		481,695	556,181	-74,486
PASIVO NO CORRIENTE				
Prestamos a Largo plazo	(Nota 9)	21,734	90,583	-68,849
Pasivos por impuestos diferidos	(Nota 12)	77,237	68,481	8,755
Otros Pasivos no Corrientes		0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		98,971	159,065	-60,094
TOTAL PASIVO		580,666	715,246	-134,580
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	(Nota 15)	1,499,080	1,499,080	0
Reservas	(Nota 15)	72,078	61,210	10,868
Ganacias o Perdidas acumuladas	(Nota 15)	-237,483	-335,293	97,810
Ganancia o perdida del ejercicio	(Nota 15)	49,303	108,679	-59,376
Ganancia o Perdida en Convergencia	(Nota 15)	3,414	3,414	0
Superavit por valorizacion		0	0	0
TOTAL PATRIMONIO		1,386,392	1,337,090	49,302
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,967,058	2,052,336	-85,278
		-0	0	

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S
NIT. 900.051.714-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO A
(Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

	2020 DICIEMBRE	2019 Diciembre
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ganancia antes de Impuestos	123,853	152,873
Provision de cartera	122,182	155,294
Depreciacion acumulada	128,681	104,577
Amortizacion de Intangibles	0	0
Gasto por impuesto de Renta y CREE	-28,596	-20,774
Ingreso por impuesto Diferido	-45,954	-23,421
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	300,166	368,550
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	-226,972	-371,274
Aumento en Cuentas Comerciales por Cobrar	-196,904	-87,785
Disminucion en Cuentas Comerciales por pagar	-54,695	-162,688
Disminucion en Cuentas por pagar por impuestos	-4,481	2,195
Disminucion en Impuesto a las Ganancias	-539	-141,770
Disminucion en Obligacion por beneficios a empleados	-15,465	-7,121
Aumento en Impuesto diferido	45,954	23,421
Disminucion en Otros Pasivos	-843	2,476
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES POR OPERACIÓN	73,193	-2,724
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
<o> Inversiones a Valor Razonable	0	0
<o> Propiedades planta y equipo	-0	-0
<o> en Intangibles	0	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-0	-0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento prestamos a corto plazo	1,537	108,257
Disminucion prestamos a Largo plazo	-68,849	-69,000
Disminucion en Cuentas Comerciales por pagar	0	-36,714
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-67,313	2,543
DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	5,881	-181
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1,770	1,951
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7,650	1,770

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S
NIT. 900.051.714-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Información en Miles de Pesos Colombianos)

SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MOVIMIENTO AÑO 2018

Capital suscrito y pagado

Reserva legal

Utilidad del ejercicio

Utilidades acumuladas

Pago Dividendos

SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

MOVIMIENTO AÑO 2019

Capital suscrito y pagado

Reserva legal

Utilidad del ejercicio

Utilidades acumuladas

Pago Dividendos

SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

MOVIMIENTO AÑO 2020

Capital suscrito y pagado

Reserva legal

Utilidad del ejercicio

Utilidades acumuladas

Pago Dividendos

SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CAPITAL SUSC Y PAGADO	RESERVA LEGAL	GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS O PERDIDAS DEL EJERCICIO	AJUSTES POR ADOPCION	TOTAL
1,499,080	10,650	-790,337	222,912	3,414	945,720
0					0
	22,291				22,291
		200,621	282,691		483,312
		0	-222,912		-222,912
		0			0
1,499,080	32,941	-589,716	282,691	3,414	1,228,411
0					0
	28,269				28,269
		254,422	108,679		363,101
			-282,691		-282,691
					0
1,499,080	61,210	-335,293	108,679	3,414	1,337,090
0					0
	10,868				10,868
		97,811	49,303		147,113
			-108,679		-108,679
					0
1,499,080	72,078	-237,483	49,303	3,414	1,386,392

HUMBERTO GOMEZ ROMERO
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
TP 146308-T

VOILA IPS SAS
NIT 900051714-3
PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
EJERCICIO AÑO 2020
(Valores extresados en pesos)

UTILIDAD DEL EJERCICIO	123,852,508
menos: IMPUESTO DE RENTA	74,549,907
RESERVA LEGAL	4,930,260
UTILIDADES POR DISTRIBUIR	44,372,341
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES	-
UTILIDADES ACUMULADAS 2019	-



HUMBERTO GOMEZ ROMERO
Representante Legal

VOILA IPS S.A.S
NIT. 900.051.714-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 1. Constitución y Objeto Social

Es una sociedad por acciones simplificadas, el 23 de septiembre de 2.005 por documento privado de la junta de socios inscrita el 25 de octubre de 2005 se constituyó la sociedad C.I. VOILA LTDA; que el 4 de Febrero de 2.012 por documento privado de los Accionistas inscrita el 9 de Marzo de 2.012 la sociedad cambio su nombre a VOILA IPS S.A.S; El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es AV Carrera 60 No 44 B - 38. Su objeto social es la promoción y prestación de servicios de salud.

Domicilio

El domicilio de la Sociedad es la ciudad de Bogotá D. C.

Duración

El tiempo de duración de la Sociedad es indefinido.

NOTA 2: Nota de adopción NIIF

Con ocasión de la expedición de la Ley 1314 de 2009 todas las empresas en Colombia están en la obligación de adoptar los estándares internacionales de reporte financiero, más conocidos como IFRS (NIIF, en español). Los primeros estados financieros de Voila IPS S.A.S de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera serán preparados al 31 de diciembre de 2017. Las políticas de contabilidad indicadas en el resumen de principales políticas contables se han aplicado en la preparación del balance de apertura con corte al 1 de enero de 2016 (fecha de transición de Voila IPS S.A.S).

En vista a que la compañía se constituyó en una fecha anterior al tiempo de preparación y transición en Colombia los primeros estados financieros legales tienen que ser preparados en cumplimiento con las normas internacionales de información financiera

NOTA 3. Principales Políticas contables

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

3.1 Bases de Preparación :

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes decreto 2496 de 2.015

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Voila IPS S.A.S y fueron aprobados por la junta directiva según acta No 000 de Febrero XXX de 2.021

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Voila utiliza el costo para la medición de la mayoría de sus activos y pasivos excepto por algunos activos y pasivos financieros medidos al valor razonable.

Las notas a los estados financieros están expresadas en miles de pesos

Presentación de los Estados Financieros:

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

Periodo Cubierto por los Estados Financieros:

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el método directo por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2.019 y 2.020

Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes:

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como "Corrientes" aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como "No Corriente" los de vencimiento superior a dicho periodo. En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado a discreción de Voila, estos se clasifican como no corrientes.

3.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional:

La moneda funcional de Voila es el Peso colombiano. La moneda de presentación de Voila es el Peso Colombiano. Las cifras presentadas son redondeadas a los miles de pesos más cercanos.

Estados Financieros Separados:

Las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas se contabilicen al costo o al valor razonable con los dividendos recibidos reconocidos en el resultado del periodo cuando se estable el derecho a recibirlos.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados de las mismas y su costo se puede medir fiablemente. Estas partidas se valorizan al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Costos Posteriores

Voila reconoce los costos derivados del mantenimiento diario del activo en el estado de resultados integrales, cuando se incurra en ellos, y no en el importe en libros de propiedad, planta y equipo.

Si un componente de un elemento de propiedad, planta y equipo necesita ser reemplazado, se da de baja el importe en libros de esta parte sustituida, y se reconoce la pérdida en el valor del activo en el resultado en el que se informa.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método de línea recta en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. los terrenos no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Grupo Homogéneo	Vida Útil en Años	Método de Depreciación
Edificios	45 - 70	Línea Recta
Equipos de Oficina	10 - 15	Línea Recta
Equipos de Computación	4 - 8	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10 - 20	Línea Recta
Flota y Transporte	5 - 10	Línea Recta

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.4 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero o como arrendamiento operativo, sobre la base de la esencia de la transacción. Un arrendamiento financiero es uno que transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. El resto de arrendamientos son arrendamientos operativos. Los arrendamientos financieros se contabilizan como si **Voila** hubiera comprado el activo usando un préstamo del arrendador. Por consiguiente, el arrendatario inicialmente reconoce el activo en su estado de situación financiera y un pasivo por el mismo importe. El activo se mide al menor de su valor razonable y el valor presente de los pagos por arrendamiento mínimos. El activo arrendado se deprecia. Los pagos por arrendamiento se dividen en un elemento de interés, que se reconoce como gasto por intereses en el resultado del periodo, y reembolso de capital, que se deduce del pasivo. El interés se calcula como un porcentaje constante del saldo pendiente del pasivo.

3.5 Intangibles

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. los Activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los Activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado. El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

3.6 Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

Ningún activo debe registrarse en los estados financieros por un importe mayor que el que podría recuperarse a través de su uso o venta, el que sea mayor; esto se denomina importe recuperable del activo.

Si un activo está registrado por un importe mayor que su importe recuperable, el activo tiene deterioro de valor y tiene que rebajarse a su importe recuperable. 'Prueba de deterioro de valor', por ello, significa la evaluación del importe recuperable de un activo y su comparación con el importe en libros del activo.

El deterioro de valor de otros activos (por ejemplo, propiedades, planta y equipo e inversiones en asociadas y negocios conjuntos) tiene que comprobarse solo si existe un indicio de que el activo pudiera tener deterioro de valor. Sin embargo, se requiere que las entidades evalúen, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo.

3.7 Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Voila clasifica sus instrumentos financieros así:

- * Activos financieros a valor razonable a través de resultados
- * Préstamos y cuentas por cobrar
- * Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- * Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- * Otros Pasivos Financieros

Esta dignación se reevalúa cuando es necesario al cierre de cada período financiero.

En el reconocimiento inicial, un activo o pasivo financiero se mide a su valor razonable. Los costos de transacción se añaden al valor razonable de todos los activos y pasivos excepto los clasificados a valor razonable con cambios en resultados. La medición posterior depende de su clasificación, los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se miden a su costo amortizado y los demás se miden al valor razonable.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido, y **Voila** ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Cuentas por Cobrar y Prestamos:

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por productos de servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Activos Financieros Mantenidos hasta su Vencimiento:

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de **Voila** tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar de **Voila**, corresponden principalmente a proveedores, anticipos y depósitos de clientes, obligaciones con socios, anticipos de contratos y retenciones, las cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Otros Pasivos Financieros:

Todas las obligaciones y préstamos con el público, y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses que son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor razonable.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se pagan, expiran o son condonadas.

Deterioro de Activos Financieros:

Voila evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor para un activo financiero medidos al costo amortizado

Si existe evidencia de deterioro de un activo financiero medido a costo amortizado, la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados por la tasa de interés efectiva original del activo. La pérdida se reconoce en el resultado del periodo mediante una reducción directa en el activo o a través de una cuenta correctora de valor. En los periodos siguientes, la pérdida por deterioro de valor podría disminuir o revertir. Si así fuera, el importe en libros del activo después de esta reversión podría no superar el importe que hubiera tenido el activo en esa fecha si no hubiera tenido deteriorado el valor.

3.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3.9 Capital Social

El capital social de la Sociedad, está representado por acciones ordinarias emitidas, las que se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión.

3.10 Impuestos

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Impuesto sobre la renta:

(i) Corriente: Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias de cada país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa, en los países en los que **Voila** opera y genera utilidades imponibles.

(ii) Diferido: El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Los pasivos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, no se reconocen cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias no se reversen en el futuro cercano y los activos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias se revertirán en un futuro cercano y sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se imputarán esas diferencias deducibles.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.11 Beneficios a Empleados:

Beneficios de corto plazo:

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados sueldos, salarios, ausencias anuales, ausencias por enfermedad pagadas, gratificaciones y participación en beneficios y beneficios no monetarios. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

3.12 Provisiones y Pasivos Contingentes

a) Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, **Voila** tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que **Voila** espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) **Pasivos contingentes:** Los pasivos contingentes comprenden dos ramas, ninguna de las cuales se reconocen como un pasivo en los estados financieros. La primera es una posible, pero no probable, que surge de sucesos pasados cuya existencia se confirmará cuando ocurran o no, sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. La segunda rama es una obligación que es, un pasivo, que no se reconoce porque su importe no puede medirse con fiabilidad suficiente, o porque no es probable que se requiera la salida de efectivo para liquidar la obligación.

c) Activos contingentes: Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de **Voila**, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo

3.13 Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos de **Voila** corresponden principalmente al valor razonable de la prestación de servicios de Salud.

3.14 Reconocimiento de ingresos por Servicios:

Cuando el resultado de un contrato de Servicios puede estimarse con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen a medida que se realiza el trabajo y se compara con los costos del contrato para el trabajo realizado. Por consiguiente, la ganancia del contrato se presenta a medida que se realiza el trabajo, en lugar de cuando se termina el contrato. Sin embargo, si el resultado esperado es que el contrato dará lugar a una pérdida, esa pérdida debe reconocerse como un gasto de forma inmediata, independientemente del estado de terminación del contrato. El porcentaje de terminación de un contrato se estima usando la proporción de costos del contrato incurridos para el trabajo realizado en comparación con los costos esperados totales; la inspección de los trabajos ejecutados; y la proporción física del contrato total ejecutada ya

Respecto de cambios en las estimaciones de ingresos y costos estos efectos son reconocidos en resultado en función del grado de avance. En el evento que las estimaciones de costos sobrepasen los ingresos por ventas del contrato, estos son cargados en resultados en el periodo en que se presenta dicha situación. Mediante lo anterior los ingresos por percibir quedan ajustados a los costos comprometidos del contrato.

Cuando el resultado de un contrato de servicios no puede estimarse con fiabilidad, todos los costos del contrato se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen solo en la cuantía de los costos incurridos que son recuperables. Por consiguiente, no se reconoce la ganancia hasta que el contrato se completa o el resultado puede estimarse de forma fiable. Si, a pesar de no ser capaz de estimar el resultado del contrato de forma fiable, es probable que haya una pérdida, esa pérdida tiene que reconocerse como un gasto de forma inmediata

Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos y servicios de asesoría. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTA 4. DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

		2020	2019
Este rubro compone lo siguiente:			
Efectivo			
Caja	\$	143	1,770
Bancos Cta Corrientes	\$	7,507	0
Bancos Cta Ahorros	\$	0	0
Total Efectivo	\$	7,650	1,770
Equivalentes de Efectivo			
Depósitos a corto Plazo	\$	0	0
Inversiones de Corto Plazo	\$	0	0
Total de Equivalentes a efectivo		0	0
Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$	7,650	1,770

El efectivo compuesto por caja y bancos corresponde a la moneda local ósea al peso colombiano, la empresa no cuenta con bancos o cajas en moneda extranjera, Las Cajas Nacionales corresponde a los datos registrados en Bogota y Medellin, El Banco de cuenta Corriente corresponde a la Cuenta de Bancolombia No 07126551345.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición del rubro "Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar" al 31 de Diciembre, es la siguiente:

Deudores y Otras cuentas por cobrar

DEUDORES	CORRIENTE		NO CORRIENTE	
	2020	2019	2020	2019
a) A Clientes	423,244	505,741	666,863	544,681
b) A Contratistas y Proveedores	290,771	166,178	0	0
c) Anticipos de Impuestos	288,053	255,426	0	0
d) Deterioro Cartera	0	0	-666,863	-544,681
Total Deudores	1,002,067	927,346	0	0

a) Corresponde a cartera de clientes comerciales por concepto de prestación de servicios Medicos

Cliente	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Coomeva EPS SA	540,030	544,928
Fundacion Oncuraba	702	702
Sanitas EPS	16,742	16,742
Angiografia de Occidente SA	90,290	90,290
Humberto Gomez	0	21,643
Centro Neurologico del Norte S.A.S	98,917	81,322
Viva 1A IPS S.A.S	217,295	168,665
Cemev	126,131	126,131
Total	1,090,107	1,050,422

b) Corresponde a los anticipos entregados por la compañía de la siguiente forma:

Concepto	Tercero	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
A Contratistas	Gomez Romero Humberto	290,771	165,478
A Trabajadores	Diaz Cristian German	0	700
		0	0
TOTAL		290,771	166,178

c) Corresponde a los anticipos por pagos de impuestos, saldos a favor y Retenciones

El detalle es el Siguiente:

Concepto	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Anticipo Impuesto de Renta	208,055	168,201
Retenciones en la Fuente	71,169	76,842
Retencion es de ICA	130	200
Autorretenciones de CREE	8,699	10,183
Saldo a favor en CREE	0	0
Total	288,053	255,426

d) Corresponde al deterioro de Cartera de la compañía ya vencida y mayor a 360 días

El detalle es el Siguiente:

Concepto	Tercero	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Deterioro cartera	Coomeva EPS SAS	540,030	417,848
Deterioro cartera	Fundacion Oncuraba	702	702
Deterioro cartera	Cemev	126,131	126,131
TOTAL		666,863	544,681

Análisis de Vencimientos

Al cierre de cada periodo el análisis de antigüedad de los deudores y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes

Año	Total	No Vencidos	< 30 días	31 - 180 días	181 - 360 Días	> 360 Días
		No Deteriorados				
2019	1,198,739.40	654,058	289,144	90,765	274,150	544,681
2020	1,172,604	505,741	216,288	145,631	143,822	666,863

NOTA 6. INVERSIONES A VALOR RAZONABLE

El detalle de este rubro es por el cruce de cartera que se hizo en el mes de Abril del año 2,016 con la Entidad Coomeva del cual se adquirio 318.026.347 acciones

El Detalle es el siguiente:

Concepto	Tercero	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Acciones	Coomeva	90,892	90,892
TOTAL		90,892	90,892

0

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle del rubro a 31 de Diciembre es el siguiente:

	Mejoras en Propiedad Ajena	Maquinaria y Equipo	Equipos de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Plantas Y Redes	TOTAL
Costo o Valuación	771,779	475,208	41,094	33,962	18,978	1,341,020
Depreciación Acumulada	5,930	175,162	12,247	22,488	5,851	221,679
Saldo a 31 de Diciembre de 2015	765,849	300,045	28,847	11,474	13,126	1,119,341
Movimiento 2016						
Adiciones	103,712	1,073	2,240	14,305		121,330
Valuación						0
Retiros	37,481					37,481
Traslados						0
Depreciación	11,160	32,250	4,259	6,754	1,898	56,321
Deterioro						0
Saldo a 31 de Diciembre de 2016	820,920	268,869	26,828	19,024	11,228	1,146,870
Adiciones	7,181	1,640				8,821
Retiros						0
Traslados						0
Depreciación	13,218	32,316	4,333	7,722	1,898	59,486
Deterioro				0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	814,884	238,193	22,495	11,303	9,331	1,096,206
Adiciones	0	0				0
Retiros						0
Traslados						0
Depreciación	14,355	41,451	4,333	3,879	1,898	65,916
Deterioro				0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	800,529	196,742	18,161	7,424	7,433	1,030,289
Adiciones	0	0				0
Retiros						0
Traslados						0
Depreciación	71,815	23,363	4,333	3,168	1,898	104,577
Deterioro				0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	728,714	173,379	13,828	4,256	5,535	925,711
Adiciones	0	0				0
Retiros						0
Traslados						0
Depreciación	87,549	31,866	4,227	3,141	1,898	128,681
Deterioro				0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	641,165	141,514	9,601	1,114	3,637	797,029

NOTA 8. INTANGIBLES

El detalle del rubro a 31 de Diciembre es el siguiente:

	Derechos en Leasing	Licencias	TOTAL
Costo o Valuación	229,182	49,025	278,207
Amortización Acumulada	101,866	25,203	127,069
Saldo a 31 de Diciembre de 2015	127,317	23,822	151,138
Movimiento 2016			
Adiciones			0
Valuación			0
Retiros	127,317		127,317
Traslados			0
Amortización		23,822	23,822
Deterioro			0
Saldo a 31 de Diciembre de 2016	0	0	0
Adiciones			0
Retiros			0
Traslados			0
Depreciación			0
Deterioro			0
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	0	0	0

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

a) El detalle de los Pasivos Financieros Corrientes y no Corrientes de los Negocios financieros corresponde a:

Pasivo Financiero	Corrientes	No Corrientes
a) Prestamos Bancarios	91,698	21,734
b) Obligaciones con Terceros	120,572	0
Otros Pasivos Financieros	0	0

91,697,564
120,572,281

21,734,270

a) El detalle de Prestamos bancarios a 31 de Diciembre es el siguiente:

	Porción Corrientes	Porción No Corriente		
		1 - 2 Años	2 - 5 Años	> a 5 años
Bancolombia	91,698	21,734	0	0
		0	0	0
Total	91,698	21,734	0	0

Los costos de transacción afectan desde el inicio del crédito el instrumento financiero

b) El detalle de los prestamos con terceros a 31 de Diciembre es el siguiente

Tercero	Porcion Corriente	Porcion No Corriente
Humberto Gomez	109,129	0
Olga Nova Orduz	11,443	0
Total	120,572	0

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

El detalle de este rubro a 31 de Diciembre de es el siguiente

Cuentas por Pagar	Corriente		No Corriente	
	2020	2019	2020	2019
a) Proveedores	0	606	0	
b) CXP Honorarios	75,572	125,431	0	
c) CXP Servicios	12,086	17,450	0	
d) CXP Arrendamientos	0	107	0	
e) CXP Otros	1,241	0	0	
f) Prestamos Terceros	32,635	32,635	0	0
Total Cuentas por Pagar	121,534	176,229	0	0

a) Corresponde a Proveedores Comerciales por concepto de prestacion de servicios Medicos

El detalle es el siguiente:

Proveedor	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
A&B Equipos Medicos SAS	0	202
Well Suministros	0	404
Total	0	606

b) Corresponde a los Honorarios de prestadores de servicios de la Entidad

El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Leguizamon Peña Ana Carolina	3,085	4,457
Perafan Cesar Augusto	5,162	1,727
Diaz Valencia Consuelo Patricia	0	16,075
Lopera Sierra Elias	0	1,560
Aguillon Duran Elizabeth	0	960
Martinez Rojas Leonardo	12,994	0
Franco Dager Edwin	12,773	4,794
Iris Soluciones SA	602	488
Andrade Prada Jorge Armando	0	450
Morales Gonzalez Jose	7,218	7,218
Neuronet SAS	33,737	70,747
Noreya Parra Virviescas	0	4,566
Orjuela Rolon Carlos Andres	0	10,979
Ortiz Barajas Diana Patricia	0	950
De La Hoz Yorlena Ghisays	0	460
Total	75,572	125,431

c) Corresponde a los Servicios de prestadores de servicios de la Entidad

El detalle es el siguiente:

Terceros	Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
A&B Equipos Medicos SAS	3,079	3,626
Dicopy SAS	178	0
Guerrero Ortega Eliana Elizabeth	370	7,980
Iris Soluciones SA	0	488
Labtech Colombia SAS	0	360
Mendoza Ramirez Natalia	8,145	4,905
Vital Aspsy SAS	313	90
Total	12,086	17,450

d) Corresponde a los Arrendamientos de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros		Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Dicopy SAS		0	106
Uribe Pasos John Martin		0	
Total		0	106

e) Corresponde a las Otras Cuentas por Pagar de prestadores de servicios de la Entidad
El detalle es el siguiente:

Terceros		Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Biologico y Contaminados SAS		57	
Gestion de Seguridad Electronica SA		436	
Wellsuministros		748	0
Total		1,241	0

f) Corresponde a los Prestamos de terceros que tiene por pagar la compañía
El detalle es el siguiente:

Terceros		Valor a 31-12-20	Valor a 31-12-19
Pizza Herrera Alfredo Alfonso		32,635	32,635
Total		32,635	32,635

El detalle de los saldos vigentes del ítem "Proveedores" del rubro "Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar", según plazos de vencimientos es:

ITEM / Días Vencimiento	< 30 días	30 - 60 Días	31 - 180 Días	181 - 360 Días	> a 360 Días
Proveedores	0	403,963	0	202,300	0
CXP Honorarios	23,104,345	10,837,121	16,176,033	75,313,314	0
CXP Servicios	12,593,966	1,230,000	0	3,626,281	0
CXP Arrendamientos	106,623	0	0	0	0
CXP Servicios Públicos	0	0	0	0	0
CXP Otros	32,634,872	0	0	0	0
Dividendos por pagar	0	0	0	0	0

NOTA 11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición del rubro a 31 de Diciembre de es el siguiente

	2020	2019
Activo por Impuesto Corriente y No Corriente		
Retención de ICA	0	0
Total Activos por Impuestos	\$ 0	0
Pasivo por Impuesto Corriente y No Corriente		
Retención en la Fuente	83,712	84,210
Retención de IVA	240	240
Retención de ICA	4,376	4,187
Autoretencion de CREE	23,525	23,525
IVA	0	3,948
ICA	100	323
Total Pasivos por Impuestos	\$ 111,953	116,434

NOTA 12. IMPUESTO A LA GANANCIAS

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 32% a título de impuesto de renta, 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 0.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Impuesto a la Renta Diferido:

Impuesto a la renta corriente

	2020	2019
Impuesto a la renta corriente		
Impuesto a la renta	20,235	20,774
Retenciones en la fuente por Renta	53,117	58,944
Autoretenciones a título de CREE y Renta	8,561	10,045
Anticipo de Renta Año Anterior	208,055	168,201
Anticipo de Renta Año Siguiente	249,498	208,055
Saldo A Favor Cree	0	0
Valor neto en libros	0	-8,361

Impuesto a la Renta Diferido:

El detalle del saldo del impuesto de renta diferido activo es el siguiente:

	2020	2019
Impuesto Diferido Activo		
Provisión cartera no tomada en declaración	69,418	106,617
Total Impuesto Diferido Activo	69,418	106,617
Impuesto Diferido Pasivo		
Mayor valor de Activos Fijos	77,237	68,481
Total Impuesto Diferido Pasivo	77,237	68,481

El efecto del impuesto de renta diferido en los resultados del período 2.020 fue un Gasto de \$ 45.954

Tasa Efectiva:

La tasa efectiva de impuestos difiere de la tasa teórica por el efecto que se produce al aplicar las normas tributarias. como parte de la regulación fiscal, se tienen beneficios tales como: Ingresos no gravados (ejemplo: los dividendos, incentivos a la investigación, entre otros); igualmente, hay deducciones fiscales restringidas como es el caso del gravamen al movimiento financiero que solo es deducible en Colombia el 50%, no deducibilidad de impuestos, provisiones, costos y gastos de ejercicios anteriores, multas, sanciones, etc. En algunos países como Colombia, la posibilidad de firmar con el Estado un contrato de estabilidad jurídica, permite tener mayor tranquilidad y evitar sobresaltos en las cargas fiscales; con estos contratos se permite deducir mayores gastos por inversión en activos fijos reales productivos, inversiones en ciencia y tecnología, donaciones, amortizar fiscalmente del crédito mercantil y aplicar métodos de depreciación y amortización diferentes a los que la norma contable establece.

Todos estos tratamientos especiales, hacen que la tasa efectiva de tributación difiera con respecto a la tarifa teórica en cada país.

A continuación se presenta la conciliación de la tasa de impuestos aplicable y la tasa efectiva de impuestos para los períodos terminados 2020 y 2019

	2020	2019
Ganancia Contable antes de Impuesto	123,853	152,873
Menos Depreciación Mayor valor	-17,363	46,522
Mas Gasto Indemnizaciones Laborales	1,284	0
Mas GMF No deducible 50%	2,207	2,634
Mas Gastos no Deducibles e impuestos asumidos	17,678	3,754
Mas Deterioro de cartera	-99,151	-24,450
Mas Costos por demandas	0	-25,339
Mas Intereses de Mora	0	0
Mas Depreciacion menor valor	0	0
Mas Impuesto de ICA Causado	0	0
Ganancia Fiscal Gravable	63,234	62,951
Gasto por Impuesto de Renta 32% y 33%	20,235	20,774
Gasto por exceso Renta año Anterior	8,361	0
Gasto o Ingreso por impuesto diferido	45,954	23,421
Total Gasto Impuesto Corriente	74,550	44,195
Tasa Efectiva de Impuestos	60.19%	28.91%

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de las obligaciones con empleados es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

	2020	2019
Obligación por Seguridad Social	39	322
Obligación por Fondos de Pensión	39	1,286
Obligacion por Arl	0	168
Obligacion por Parafiscales	0	322
Obligación por Salarios por Pagar	0	9,243
Obligación por Cesantías por Pagar	5,669	8,129
Obligación por Intereses de Cesantías por Pagar	680	975
Obligación por Vacaciones por Pagar	2,456	3,903
TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 8,884	24,349

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Los otros pasivos corrientes es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

TERCERO	2020	2019	CONCEPTO
Coomeva EPS SA	945	945	Co Pagos
Fundacion Oncuraba	3	3	Co Pagos
Viva 1 IPS SAS	1,173	2,016	Co Pagos
Promotora Medica y Odontolog	1,069	1,069	Co Pagos
Sanitas	849	849	Co Pagos
Particulares	2,781	2,781	Co Pagos
TOTAL	6,819	7,663	

Corresponde a los Copagos que quedaron pendientes facturar

Impuesto a la Renta Diferido:

El detalle del saldo del impuesto de renta diferido activo es el siguiente:

	2020	2019
Impuesto Diferido Activo		
Provisión cartera no tomada en declaración	69,418	106,617
Total Impuesto Diferido Activo	69,418	106,617
Impuesto Diferido Pasivo		
Mayor valor de Activos Fijos	77,237	68,481
Total Impuesto Diferido Pasivo	77,237	68,481

El efecto del impuesto de renta diferido en los resultados del período 2.020 fue un Gasto de \$ 45.954

Tasa Efectiva:

La tasa efectiva de impuestos difiere de la tasa teórica por el efecto que se produce al aplicar las normas tributarias. como parte de la regulación fiscal, se tienen beneficios tales como: Ingresos no gravados (ejemplo: los dividendos, incentivos a la investigación, entre otros); igualmente, hay deducciones fiscales restringidas como es el caso del gravamen al movimiento financiero que solo es deducible en Colombia el 50%, no deducibilidad de impuestos, provisiones, costos y gastos de ejercicios anteriores, multas, sanciones, etc. En algunos países como Colombia, la posibilidad de firmar con el Estado un contrato de estabilidad jurídica, permite tener mayor tranquilidad y evitar sobresaltos en las cargas fiscales; con estos contratos se permite deducir mayores gastos por inversión en activos fijos reales productivos, inversiones en ciencia y tecnología, donaciones, amortizar fiscalmente del crédito mercantil y aplicar métodos de depreciación y amortización diferentes a los que la norma contable establece.

Todos estos tratamientos especiales, hacen que la tasa efectiva de tributación difiera con respecto a la tarifa teórica en cada país.

A continuación se presenta la conciliación de la tasa de impuestos aplicable y la tasa efectiva de impuestos para los períodos terminados 2020 y 2019

	2020	2019
Ganancia Contable antes de Impuesto	123,853	152,873
Menos Depreciación Mayor valor	-17,363	46,522
Mas Gasto Indemnizaciones Laborales	1,284	0
Mas GMF No deducible 50%	2,207	2,634
Mas Gastos no Deducibles e impuestos asumidos	17,678	3,754
Mas Deterioro de cartera	-99,151	-24,450
Mas Costos por demandas	0	-25,339
Mas Intereses de Mora	0	0
Mas Depreciacion menor valor	0	0
Mas Impuesto de ICA Causado	0	0
Ganancia Fiscal Gravable	63,234	62,951
Gasto por Impuesto de Renta 32% y 33%	20,235	20,774
Gasto por exceso Renta año Anterior	8,361	0
Gasto o Ingreso por impuesto diferido	45,954	23,421
Total Gasto Impuesto Corriente	74,550	44,195
Tasa Efectiva de Impuestos	60.19%	28.91%

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de las obligaciones con empleados es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

	2020	2019
Obligación por Seguridad Social	39	322
Obligación por Fondos de Pensión	39	1,286
Obligacion por Arl	0	168
Obligacion por Parafiscales	0	322
Obligación por Salarios por Pagar	0	9,243
Obligación por Cesantías por Pagar	5,669	8,129
Obligación por Intereses de Cesantías por Pagar	680	975
Obligación por Vacaciones por Pagar	2,456	3,903
TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 8,884	24,349

NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Los otros pasivos corrientes es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

TERCERO	2020	2019	CONCEPTO
Coomeva EPS SA	945	945	Co Pagos
Fundacion Oncuraba	3	3	Co Pagos
Viva 1 IPS SAS	1,173	2,016	Co Pagos
Promotora Medica y Odontolog	1,069	1,069	Co Pagos
Sanitas	849	849	Co Pagos
Particulares	2,781	2,781	Co Pagos
TOTAL	6,819	7,663	

Corresponde a los Copagos que quedaron pendientes facturar

NOTA 15. PATRIMONIO

0

El capital suscrito y pagado esta conformado por 149.908 cuotas con valor nominal de \$10,000 pesos cada una.

Capital Autorizado	\$	2,120,000
Capital por Suscribir	\$	-620,920
Capital Suscrito por Cobrar		0
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	1,499,080
Prima en colocación de acciones		0
Reservas legal		72,078
Ganancia o Perdida del Ejercicio		49,303
Ganancias o Perdidas Acumuladas		-237,483
Ganancia o Perdida por convergencia		3,414
TOTAL PATRIMONIO		1,386,392

0

NOTA 16. INGRESOS

Los Ingresos se desglosan en el siguiente concepto:

	2020	2019
Unidad Funcional de Consulta Externa	385	15,143
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1,047,585	1,159,474
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	8,280	48,467
Devoluciones rebajas y descuentos	0	0
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 1,056,250	1,223,085
Otros Ingresos		
Ingresos Financieros	0	0
Ingresos por Arrendamientos	13,475	23,080
Ingresos por Recuperaciones de Costos y gastos	376	0
Ingresos por Indemnizaciones	0	9,449
Ingresos Diversos	0	1
Total Otros Ingresos	\$ 13,851	32,530
Total Ingresos	\$ 1,070,101	1,255,615

NOTA 17. COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los Costos se desglosan en el siguiente concepto:

	2020	2019
Unidad Funcional de Consulta Externa	216,688	204,453
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	216,043	251,863
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1,409	9,411
TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 434,140	465,728

NOTA 18. GASTOS

0

La composición de los Gastos de Administración del negocio es la siguiente:

	2020	2019
a) De Personal	99,885	172,014
Honorarios	50,465	49,024
Impuestos	10,161	14,533
Arrendamientos	1,126	1,272
Contribuciones	0	893
Seguros	1,972	4,869
Servicios	34,522	38,449
Gastos Legales	4,181	1,930
Mantenimiento y reparaciones	525	6,701
Adecuación e Instalación	0	0
De viaje	4,833	24,988
Depreciación	118,310	95,344
Amortización	0	0
Diversos	14,831	17,660
Deterioro de Cartera	122,182	155,294
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 462,993	582,971

a) Los gastos de personal se desglosan de la siguiente manera:

	2020	2019
Sueldos	59,043	95,812
Horas Extras	1,359	2,081
Auxilio de transporte	6,048	10,308
Viaticos	520	2,770
Incapacidades	176	8,447
Cesantías	5,823	10,182
Intereses sobre las cesantías	624	1,095
Prima de servicios	5,823	10,182
Vacaciones	2,887	5,081
Dotacion al personal	400	1,520
Indemnizaciones laborales	1,284	0
Aportes a la administradora de riesgos profesionales	1,501	2,404
Aportes a entidades promotoras de salud	9	52
Aportes a fondos de pensión	6,585	13,547
Aportes a caja de compensación familiar	2,601	4,285
Aportes a ICBF	0	7
Aportes a Sena	0	10
Auxilio extralegal	5,203	4,200
Otros	0	32
Total Gastos de Personal	\$ 99,885	172,014

La composición de los Gastos Financieros y otros gastos del negocio es la siguiente:

	2020	2019
Financieros	49,088	51,471
Extraordinarios	0	981
Diversos	28	1,590
Total Gastos Financieros y Otros Gastos	\$ 49,116	54,043