



**IPS ASSOT SAS**  
**NIT 900.341.806-7**

VIGILADO Supersalud

**Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre 2019**

|   | <u>Notas</u> | <u>2019</u>          |
|---|--------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |              |                      |
| <b>Activos corrientes</b>                               |              |                      |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                     | 4            | 350,429,000          |
| Cuentas comerciales por Cobrar y otras cxc corrientes   | 5            | 343,457,000          |
| <b>Total activos corrientes</b>                         |              | <b>693,886,000</b>   |
| <b>Activos no corrientes</b>                            |              |                      |
| Propiedades, planta y equipo                            | 6            | 359,119,000          |
| Activos por impuestos diferidos                         | 7            | -                    |
| <b>Total activos no corrientes</b>                      |              | <b>359,119,000</b>   |
| <b>Total activos</b>                                    |              | <b>1,053,005,000</b> |
| <b>PASIVOS</b>  |              |                      |
| <b>Pasivos corrientes</b>                               |              |                      |
| Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar | 8            | 116,822,000          |
| Pasivos por Impuestos corrientes por pagar              | 9            | 66,652,000           |
| Provisiones Corrientes por Beneficio a los empleados    | 10           | 13,913,000           |
| Anticipos y avances recibidos                           | 11           | -                    |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                         |              | <b>197,387,000</b>   |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                            |              |                      |
| Otros Pasivos con Particulares                          | 12           | -                    |
| <b>Total pasivos No corrientes</b>                      |              | -                    |
| <b>Total pasivos</b>                                    |              | <b>197,387,000</b>   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |              |                      |
| <b>Patrimonio de los accionistas</b>                    |              |                      |
| Capital Emitido   | 13           | 100,000,000          |
| Superavit de capital                                    | 13           | -                    |
| Reserva Legal   | 13           | 40,693,000           |
| Ganancias acumuladas                                    | 13           | 473,318,000          |
| Resultado del Ejercicio                                 | 13           | 241,607,000          |
| <b>Total patrimonio de los accionistas</b>              |              | <b>855,618,000</b>   |
| <b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>    |              | <b>1,053,005,000</b> |

**MARIA CECILIA RIVERA PINEDA**  
Representante legal

**CLAUDIA NATALY IBARRA GELV**  
Contador Publico  
T.P. 242395-T



**IPS ASSOT SAS**  
**NIT 900.341.806-7**

VIGILADO Supersalud

**Estado del Resultado Integral a 31 de Diciembre 2019**

|  | <u>Notas</u> | <u>2019</u>        |
|--|--------------|--------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias           | <b>14</b>    | 1,458,735,000      |
| Materias Primas y Consumibles Utilizados     | <b>15</b>    | (571,786,000)      |
| <b>Ganancia bruta</b>                        |              | <b>886,949,000</b> |
| Gastos Por Beneficio a lo empleados          | <b>16</b>    | (160,572,000)      |
| Gastos financieros                           | <b>17</b>    | (9,482,000)        |
| Otros gastos                                 | <b>18</b>    | (395,342,000)      |
| <b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b> |              | <b>321,553,000</b> |
| Gasto por impuesto a la renta                |              | (79,946,000)       |
| <b>Ganancia del periodo</b>                  |              | <b>241,607,000</b> |

**MARIA CECILIA RIVERA PINEDA**  
Representante legal

**CLAUDIA NATALY IBARRA GELVES**  
Contador Publico  
T.P. 242395-T



**IPS ASSOT SAS**  
**NIT 900.341.806-7**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

## **NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA**

La **IPS ASSOT S.A.S.** Es una persona jurídica cuyo objeto es la prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo, de medicina laboral y de apoyo diagnóstico a personas naturales, jurídicas, privadas y públicas, inscritas en la Superintendencia Nacional de Salud y el Ministerio de Salud como una Institución Prestadora de Servicios de Salud de Primer Nivel.

Se encuentra inscrito en la Cámara de Comercio de Cúcuta según **matricula mercantil No .00201298 del 23 de Febrero de 2010**, identificado con el **NIT 900341806-7** con domicilio principal en la **Avenida 0 No. 16-68 Barrio Caobos**; ciudad de San José de Cúcuta.

## **NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definidas mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto Único 2420 de 2015.

De conformidad con las disposiciones legales vigente en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la entidad de acuerdo con la NCIF, y a partir de año 2017 como vigencia obligatoria la entidad ha contemplado las excepción y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2001.

El registro contable y la preparación de estados financieros esta ajustados de conformidad con las Normas NIIF para Pymes y se ajustan al catalogo financiero expedido por la Superintendencia Nacional de Salud, dando cumplimiento a la Circular 016 del 2016.

## **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Las cuentas del Grupo Efectivo y Equivalente al efectivo contienen el efectivo necesario para el desarrollo normal de las actividades propias de la empresa.

La cuenta de Bancos se encuentra debidamente conciliada en las cuentas de:

Banco Comercial Av Villa Cuenta Corriente No. 95213542-4

Banco Occidente Cuenta Corriente No 625014444

| CUENTA       | SALDO A 31<br>DICIEMBRE 2019 |
|--------------|------------------------------|
| Caja         | 9.326.909                    |
| Bancos       | 341.102.091                  |
| <b>Total</b> | <b>350.429.000</b>           |

#### NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Este rubro representan los saldos de los valores que le adeudan a la institución por el desarrollo de su objeto social y por concepto como anticipos, Anticipos de Impuestos y Contribuciones.

| CUENTA                                  | 2019               |
|---|--------------------|
| Clientes                                | 266.171.322        |
| Anticipos de impuestos y contribuciones | 61.644.000         |
| Anticipos y avances                     | 15.641.678         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>343.457.000</b> |

#### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, incluyendo las erogaciones para colocarlos en condiciones de uso. Su valor se halla contabilizado al modelo del costo. Para de adecuada protección, se mantiene vigentes contratos de mantenimiento correctivo. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil. 8 (Artículo 2do. D.R. 3019 de 1989). No existen pignoraciones y otras restricciones de orden legal sobre estos bienes.

| CUENTA                    | SALDO A 31 DE<br>DICIEMBRE 2019 |
|---------------------------|---------------------------------|
| Maquinaria y Equipos      | 322.905.000                     |
| Equipos de oficina        | 109.088.000                     |
| Equipo de computa y común | 178.404.000                     |
| - Depreciación acumulada  | (251.277.829)                   |

## NOTA 6. PROVEEDORES

Se reflejan las cuentas por pagar a proveedores de insumos y servicios.

| CUENTA                 | SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019 |
|------------------------|------------------------------|
| Proveedores Nacionales | 116.822.000                  |

## NOTA 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Refleja los siguientes impuestos pendientes por pagar al 31 de DICIEMBRE de 2019, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

| CUENTA                 | SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019 |
|------------------------|------------------------------|
| RENTA                  | 61.206.000                   |
| RETENCION EN LA FUENTE | 5.082.000                    |
| IVA                    | 364.000                      |

## NOTA 8 PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Refleja las siguientes obligaciones laborales al 31 de DICIEMBRE de 2019, las cuales están siendo tenidas en cuenta a valor presente según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 28.

| CUENTA                | SALDO AÑO 2020 |
|-----------------------|----------------|
| Salud                 | 338.000        |
| Pensión               | 1.349.800      |
| Riesgos Laborales     | 44.700         |
| Caja de Compensación  | 338.000        |
| Prestaciones Sociales | 11.843.000     |

#### NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Refleja los siguientes saldos en Capital Emitido al 31 de DICIEMBRE de 2019, según las Normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, sección 22.

| CUENTA                  | SALDO 2019  |
|-------------------------|-------------|
| Capital autorizado      | 100.000.000 |
| Superávit PPYE          | 0           |
| Reserva legal           | 40.693.000  |
| Resultado del ejercicio | 241.607.000 |
| Ganancias acumuladas    | 473.318.000 |

#### NOTA 12. INGRESOS

Esta cuenta refleja los ingresos obtenidos por el desarrollo del objeto social de la institución .De igual manera agrupa las cuentas que representan los beneficios operacionales y lo no operacionales que representan descuentos por pronto pago concedidos por los proveedores y demás:

| CUENTA  | 2019                 |
|---|----------------------|
| Ventas netas                                    | 1.458.729.000        |
| <b>Total ingresos de actividades ordinarias</b> | <b>1.458.729.000</b> |

#### NOTA 13. COSTOS

Los costos se registran contablemente por el sistema de causación ,siendo los costos más representativos los correspondientes a los insumos y prestación de los servicios profesionales así:

| CUENTA          | 2019               |
|-----------------|--------------------|
| Costos de venta | 571.786.000        |
| <b>Total</b>    | <b>571.786.000</b> |

#### NOTA 14. Gastos por Beneficio a los empleados

| CUENTA                 | 2019               |
|------------------------|--------------------|
| Beneficios al personal | 160.572.000        |
| <b>Total</b>           | <b>160.572.000</b> |

## NOTA 15. OTROS GASTOS

El detalle de los Otros gastos del año 2020 incluye

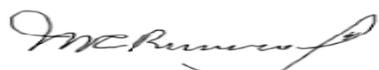
los gastos corresponden a erogaciones relacionadas con las actividades que adelanta la empresa.

| CUENTA                        | 2019               |
|-------------------------------|--------------------|
| Honorarios                    | 132.863.000        |
| Arrendamientos                | 113.357.000        |
| Contribuciones y afiliaciones | 467.300            |
| Seguros                       | 5.402.000          |
| Servicios                     | 48.516.300         |
| Legales                       | 13.058.000         |
| Mantenimiento y reparaciones  | 66.381.000         |
| Depreciaciones                | 15.297.400         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>395.342.000</b> |

## NOTA 16. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos financieros del año 2019 incluye:

| CUENTA                          | 2019             |
|---------------------------------|------------------|
| Gravamen Movimiento Financieros | 9.482.000        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>9.482.000</b> |



**MARIA CECILIA RIVERA PINEDA**  
Representante Legal  
C.C37.256.369 de Cúcuta



**CLAUDIA NATALY IBARRA GELVES**  
Contadora Pública  
TP242395-T