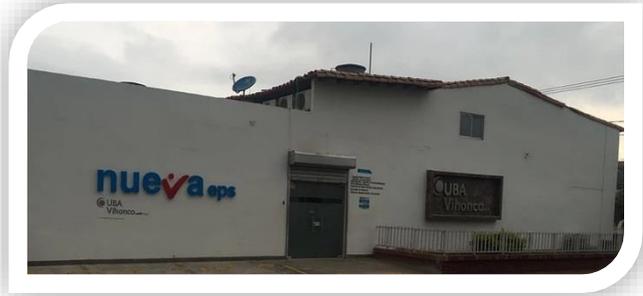


UBA VIHONCO SAS

ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018



Nota 1 Entidad Reportante

UBA VIHONCO SAS, es una Institución prestadora de servicios de salud. Fue constituida mediante escritura pública No. 0003768 de la notaria séptima en la ciudad de Cúcuta el 13 de octubre de 2010 y registrada ante la Cámara de Comercio de Cúcuta, el 11 de noviembre de 2010 bajo el número 09331940 del libro IX, se constituyó la persona jurídica: UBA VIHONCO S.A.S., su objeto social es Prestación de servicios de salud ambulatorio I y II nivel. La empresa cuenta con cinco sedes para la prestación de servicios. El Domicilio social de la entidad es Calle 9 # 0 -77 Barrio Latino, Cúcuta (COLOMBIA)

Su duración es Indefinida

Nota 2. Bases de presentación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de UBA VIHONCO SAS, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros de la sociedad han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera (pesos colombianos). Los estados financieros son expresados en pesos colombianos que es la moneda de reporte.

2.4 Clasificación de partidas corrientes y no corrientes

La sociedad presenta los activos y los pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la sociedad:

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

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación,
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación,
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, o
- No tiene derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

Nota 3. Resumen de políticas contables Significativas

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

UBA VIHONCO SAS incluye como efectivo o sus equivalentes, el dinero en efectivo en moneda nacional, depósitos en cuentas bancarias y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez (plazo no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición de los instrumentos), que son fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

La medición del efectivo y sus equivalentes en moneda local se realizará a su valor nominal.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Representan el derecho de cobro que se derivan de la venta de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto social. Se presentan en el activo corriente o en el activo no corriente dependiendo del vencimiento que tengan las cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

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.

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

3.3.2. Otras Cuentas por Cobrar

Representan las otras cuentas por cobrar que incluyen préstamos a los trabajadores, reclamaciones a terceros, y otras cuentas por cobrar a terceros.

UBA VIHONCO S.A.S reconocerá otras cuentas por cobrar en su estado de situación financiera, sólo cuando esta se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

3.3.3. Anticipos

Los anticipos corresponden a dineros entregados anticipadamente por la empresa a proveedores de bienes y servicios, para la compra de bienes o prestación de servicios. Estas partidas no cumplen con la definición de activo financiero, por no existir un derecho a recibir dinero.

En caso que los bienes o servicios hayan sido recibidos por la empresa, esta reclasificará los anticipos entregados a la respectiva cuenta de activo o del gasto

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el valor desembolsado. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final del cual, en caso de no obtener el reembolso o legalización, reclasificará a préstamos a terceros y se aplicarán las políticas de instrumentos financieros.

3.4 Propiedades, planta y equipo

La empresa reconocerá como activo un elemento de propiedades, planta y equipo cuando:

Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo pueda ser medido con fiabilidad.

En ese sentido no se reconocerán como propiedades, planta y equipo bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como propiedad, planta y equipo por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente se reconocerán como propiedades, planta y equipo, cuando la empresa espere utilizarlas durante más de un periodo. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. De acuerdo con el criterio de reconocimiento, la empresa no reconocerá, en el valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento *regular* del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento *regular* son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. Estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos, reparaciones, repuestos menores, etc, pero en todo caso se reconocerán como gastos del periodo.

3.5 Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Sin embargo, si otra sección de la NIIF para PYMES requiere que el cargo por depreciación se reconozca como parte del costo de un activo, la empresa optará por esta disposición.

3.5.1 Método de Depreciación

El método de depreciación de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

UBA VIHONCO S.A.S, utilizará el método de línea recta para depreciar todos los activos clasificados en propiedades, planta y equipo.

3.5.2 Inicio de la Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar previstas por la gerencia.

3.5.3 Cese de la Depreciación

La depreciación de un activo cesará cuando se da de baja en cuentas, ya sea porque se vendió o porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de su uso o porque se dio de baja y por tanto se debe castigar.

Cuando un activo esté sin utilizar, la depreciación solo cesará, si el activo se encuentra depreciado por completo.

3.5.4 Deterioro de valor

UBA VIHONCO SAS, reducirá el valor en libros del activo hasta su valor recuperable, si el valor recuperable es inferior al valor en libros. Tal disminución será reconocida como una pérdida por deterioro de valor.

Por lo tanto, se evaluará, al 31 de Diciembre de cada año, si existe algún indicio del deterioro de valor de algún activo. En caso de que exista algún indicio, se realizará una estimación del valor recuperable del activo, para determinar el monto del deterioro de valor.

3.5.5 Intereses y Otros Costos

Los intereses y otros costos en que pueda incurrir la empresa, en relación con préstamos recibidos que sean directamente atribuibles a la adquisición o construcción de bienes con destino a propiedades, planta y equipo, se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurra en ellos.

3.6 Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, tales como licencias, programas de computador y otros activos intangibles. Se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos no corrientes.

Un activo intangible se mide al costo, menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

3.6.1 Vida útil

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

La vida útil asignada a cada activo intangible es establecida por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad en base a la utilización esperada del activo.

La vida útil de un activo intangible que surja de un contrato o de otros derechos legales no excederá el periodo del contrato o de los citados derechos legales, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la empresa espera utilizar el activo. Si el contrato u otros derechos legales se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo de renovación, sólo si existe evidencia que soporte la renovación sin un costo significativo.

3.6.2 Amortización

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización.

Método: El método de amortización utilizado reflejará el patrón de consumo esperado por parte de la empresa, de los beneficios económicos futuros derivados del activo. La empresa utilizará el método de línea recta para su amortización.

Valor amortizable: El valor amortizable de un activo intangible con vida útil finita se determinará después de deducir su valor residual. El valor amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil.

Para el caso específico de las licencias, se amortizarán a 10 años y no se considerará valor residual alguno.

3.7 Pasivos

Obligaciones financieras: Se reconocerá una cuenta por obligaciones financieras, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla. Las cuentas por pagar por obligaciones financieras se reconocerán al valor de la transacción.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos

Proveedores: Se reconocerá una cuenta por pagar a proveedores, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla. Las cuentas por pagar a proveedores se originan en el desarrollo del objeto social de la empresa.

Las cuentas por pagar a proveedores se reconocerán al valor de la transacción.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos.

3.8 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

3.8.1 Ingresos ordinarios

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA.

3.8.2 Principio de Devengo

Para el reconocimiento de los ingresos se tendrá en cuenta el principio de devengo, es decir, se reconocerá el ingreso en el momento en el que sea exigible el derecho por la prestación del servicio independientemente del momento de facturación.

3.9 Ingresos financieros

Se reconocerán cuando sea probable la entrada de beneficios económicos y el valor de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad.

3.10 Costos por préstamos

La empresa reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

3.11 Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Los tipos de beneficios a empleados aplicables a la empresa, comprenden:

Beneficios a corto plazo: Son aquellos distintos de los de 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.

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, parafiscales, aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

La empresa reconocerá como un gasto o costo los beneficios a los empleados por los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa. Se reconocerá como pasivo la contrapartida del gasto o costo.

Beneficios por terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa de rescindir el contrato ó la decisión de un empleado de aceptar voluntariamente el cese de la relación laboral a cambio de esos beneficios.

UBA VIHONCO SAS reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se reconocerán como un pasivo y un gasto en forma inmediata.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para pagar la obligación al finalizar el periodo contable.

3.12 Impuestos a las ganancias

Representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido. Incluye los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales, en este caso el impuesto de renta y complementarios.

3.12.1 Impuesto corriente

Es el valor a pagar (recuperable) por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo.

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

La empresa medirá un pasivo (activo) por impuestos corrientes a los valores que esperen pagar (recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier cambio en un pasivo o activo por impuesto corriente será reconocido en resultados como gasto por el impuesto.

3.12.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido puede surgir de la diferencia entre los valores reconocidos por la empresa de sus activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera y de su reconocimiento para efectos fiscales, y de la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Las siguientes operaciones generan impuesto diferido en la empresa:

Diferencias en el cálculo de las depreciaciones contables y fiscales

La empresa reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los valores reconocidos por los activos y pasivos de la empresa en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales y por la compensación a futuro de pérdidas.

3.12.3 Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias se definen como las diferencias entre el valor en libros de un activo, pasivo u otra partida en los estados financieros y su base fiscal, que la empresa espera que afecten a la ganancia fiscal cuando el valor en libros del activo o pasivo sea recuperado o liquidado (o, en el caso de partidas distintas a los activos y pasivos, que afecten a la ganancia fiscal en el futuro).

Las diferencias temporarias surgen cuando:

- (a) Exista una diferencia entre los valores en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas pero que no se reconocen como activos y pasivos.
- (b) Exista una diferencia entre el valor en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.
- (c) La base fiscal de un activo o pasivo cambia y éste no se reconocerá en el valor en libros del activo o pasivo de ningún periodo.

3.12.4 Pasivos por impuestos diferidos

Se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias de las cuales se espera en el futuro, que incrementen la ganancia fiscal.

NOTA 4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

Clases de efectivo	A Diciembre 31	A Diciembre 31
	2019	2018
Caja	9,354,200	2,137,786
Bancos	991,177,901	308,282,769
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	1,000,532,101	310,420,555

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes.

NOTA 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de los saldos de cuentas por cobrar a Diciembre 31 del 2019 y 2018 es la siguiente

	A Diciembre 31	A Diciembre 31
	2019	2018
Cientes nacionales	3,451,874,701	2,579,140,769
Deterioro de Cartera	(127,502,902)	(127,502,902)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,324,371,799	2,451,637,867
		8

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto de prestación de servicio de salud, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la misma. Estas cuentas por cobrar corresponden a la facturación radicada con NUEVA EPS.

NOTA 6. Otros Activos Financieros corrientes

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto por reclamaciones y cuentas por cobrar a trabajadores. Los cuales relacionamos a continuación:

	2019	2018
Reclamaciones	193,227	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	300,000	-
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	493,227	-

NOTA 7. Otros Activos No Financieros corrientes

Corresponde a valores a favor de la empresa por concepto por cuentas por cobrar a accionistas y anticipos de proveedores. Los cuales relacionamos a continuación:

	2019	2018
Cuentas por cobrar a Accionistas	150,000,000	-
Anticipos de Proveedores	76,695,935	39,657,561
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	226,695,935	39,657,561

NOTA 8. Activos Por Impuestos Corrientes

A 31 de Diciembre de 2019 corresponde por saldo a favor por impuesto de industria y comercio. Los cuales relacionamos a continuación:

Activos por Impuestos corrientes	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Anticipos de impuestos y Saldo a Favor	128,000	283,208,306
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	128,000	283,208,306

NOTA 9. Inventarios

El saldo de inventarios al cierre del periodo 2019, corresponden a Medicamentos, Insumos de Materiales médicos, es el siguiente:

INVENTARIOS	A Diciembre 31	A Diciembre 31
	2019	2018
Inventarios	23,584,330	-
TOTALES	23,584,330	-

Políticas para la medición de los inventarios. Los inventarios se miden constantemente por el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado

La sociedad no tiene inventarios pignorados en garantía en el cumplimiento de deudas.

NOTA No 10. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Terreno	2.313.450.000	2.313.450.000
Construcciones y Edificaciones	600.000.000	600.000.000
Equipo de oficina	613.072.896	497.351.804
Equipo de computo y comunicación	240.580.533	215.412.436
Maquinaria y equipo medico científico	642.282.142	570.578.842
Acueducto plantas y redes	2.820.900	2.820.900
Depreciacion Acumulada	(856.779.070)	(581.829.254)
TOTALES	3.555.427.401	3.617.784.728

El valor existente en terrenos corresponde al lote ubicado en la dirección Av. 6E N°13-88 UR LA RIVIERA propiedad de UBA VIHONCO SAS en un 50% el cual fue adquirido con el fin específico de construir sobre el las instalaciones propias para la sociedad; el método de depreciación que se utiliza es el de línea recta.

El siguiente cuadro, explica las vidas útiles para los bienes

	(años)
Construcciones y Edificaciones	45 años
Equipo de oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computo y Comunicacion	5 años
Equipo medico Cientifico	8 años

Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo: Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

Métodos de depreciación utilizados: Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

El siguiente cuadro, muestra el detalle de la conciliación de cambios en propiedades planta y equipo por clases al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

	Terreno	Construcciones y edificaciones	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo Medico	Reductos Plantas y re Transporte
Saldo a dic 312018	2,313,450,000	600,000,000	497,351,803	215,412,437	570,578,842	2,820,900
Saldo deprec.acumulada a diciembre 312018	0	(41,666,667)	(179,196,022)	(160,249,190)	(199,589,016)	(1,128,360)
Valor en libros a 31 de diciembre 2018	2,313,450,000	558,333,333	318,155,781	55,163,247	370,989,826	1,692,540
Adquisiciones			115,721,093	25,168,096	71,703,300	
Adiciones			-	-	-	-
Anticipos			-	-	-	-
Revaluación			-	-	-	-
Retiros						
Deterioro			-	-	-	-
Depreciacion del periodo	0	(13,333,333)	(62,302,866)	(62,146,046)	(136,885,480)	(282,090)
Traslados, retiros, otros			-	-	-	-
Venta			-	-	-	-
Otros cambios			-	-	-	-
TOTALES	2,313,450,000	545,000,000	371,574,008	18,185,297	305,807,646	1,410,450

Como política interna la empresa adopta un valor residual de cero para las propiedades, planta y equipo.

La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedad y equipo.

NOTA No 11. Intangibles

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

INTANGIBLES	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Licencias	4.848.750	2.284.750
Amortización	(590.227)	(361.752)
TOTALES	4.258.523	1.922.998

Está representado en la licencia del software contable.

Los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiriera.

Software adquirido a terceros: Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un período máximo de 10 años.

Métodos de amortización utilizados. Todos los intangibles se deprecian usando el método de la línea recta.

Detalle	Licencias
Costo al inicio del periodo	2,284,750
Compras durante el año	2,564,000
Ventas y retiros de servicio	-
Amortización acumulada	- 590,227
Deterioro de valor acumulado	-
Valor en libros al final del periodo	4,258,523

NOTA No 12. Activos por Impuestos Diferidos

El siguiente es el saldo de los activos por impuestos diferidos al finalizar el periodo 2020, así.

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Activos por Impuesto diferido	162,782,951	94,730,273
TOTALES	162,782,951	94,730,273

NOTA No 13. Obligaciones financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas entre UBA VIHONCO SAS con BANCOLOMBIA correspondiente a créditos utilizado por la empresa a corte de 31 de Diciembre del 2019.

El siguiente es el detallado de las obligaciones financiera que UBA VIHONCO SAS ha adquirido con entidad bancarias

	Año 2019		Año 2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Bancos Nacionales	6,319,932	-	121,166,893	-
TOTALES	6,319,932	-	121,166,893	-

Las obligaciones se miden al precio de la transacción.

Nombre Acreedor	Valor inicial	saldo a dic. 2019	Vencimiento	Plazo	Cuotas Pendientes	Tasa de Interes
Bancolombia T.C.	192,384,000	6,319,932	Feb-2020	2 meses	2	IBR +6.5 T V

NOTA 14. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los siguientes son los saldos de las cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por pagar:

	A Diciembre 31	A Diciembre 31
	2019	2018
Proveedores Nacionales (1)	2,039,701,766	1,670,117,642
Costos y gastos por pagar (2)	344,316,475	192,979,022
Dividendos por pagar	-	336,300,829
Retencion en la fuente (3)	252,138,530	173,138,915
Retenciones y aportes de nómina (4)	13,514,693	10,265,100
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2,649,671,464	2,382,801,508

- (1) El saldo a dic. 31-2019 y 2018 corresponde a valores adeudados con Proveedores de Servicios relacionados con el objeto social de la empresa.
- (2) Corresponde al saldo por Costos y gastos por Pagar por concepto de Servicios, Honorarios y Arrendamientos, Mantenimientos.
- (3) Corresponde al saldo de la cuenta de Retención en la fuente que la empresa adeudada a diciembre 31 de 2019
- (4) Corresponde a las obligaciones por conceptos de Aportes Parafiscales y Seguridad social a 31 de Diciembre de 2019

NOTA 15. Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es el detalle de los saldos por pagar a Diciembre 31 de 2019, correspondiente a la vigencia 2019.

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Impuesto de renta y complementarios	618,204,384	-
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	618,204,384	-

Corresponde al impuesto de renta y complementarios por pagar por el año gravable 2019

NOTA 16. Beneficios a los empleados

La sociedad reconoce beneficios a los empleados derivados de la relación laboral con sus empleados. Los beneficios a los empleados de la sociedad son de corto plazo, ya que son exigibles dentro de los 12 meses siguientes, y son reconocidos como gastos en el periodo en el cual los empleados prestan el servicio. Constituyen entre otros los beneficios de corto plazo, los sueldos, auxilio de transporte, cesantías, prima de servicios, vacaciones e intereses sobre cesantías.

A continuación se detallan los beneficios a los empleados pendientes de pago reconocidos por la sociedad a cada corte:

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Sueldo	-	12.837.733
Cesantias	32.364.646	38.365.850
Intereses sobre cesantias	3.174.695	4.557.530
Vacaciones	47.270.449	38.027.544
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	82.809.790	93.788.657

NOTA 17. Pasivos por impuestos diferidos

La empresa reconoce el impuesto diferido por pagar derivado del efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a las tasas vigentes a los que se espera recupera, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro.

El impuesto diferido registrado en el estado de situación financiera corresponde a las siguientes partidas:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Pasivo por impuesto diferido relativo a propiedades, planta y equipo	58,950,324	53,450,324
TOTALES	58,950,324	53,450,324

NOTA 18. Patrimonio

Compuesto por el capital, el resultado del ejercicio, la reserva legal y las utilidades acumuladas.

	2019	2018
Capital suscrito y Pagado	1.500.000.000	1.500.000.000
Reservas Obligatorias	488.537.510	-
Ganancias retenidas (1)	487.598.257	1.925.341.733
Resultado del periodo	2.406.182.607	722.813.171
TOTALES	4.882.318.374	4.148.154.904

- (1) El Superávit por ganancias no realizadas al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 corresponde a Superávit por revalorización de activos en lo correspondiente al terreno por valor de 452.054.340.

NOTA 19. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Unidad Funcional de consulta externa	17.817.767.120	16.246.878.113
TOTALES	17.817.767.120	16.246.878.113

NOTA 20. Otros ingresos

Los otros ingresos durante los años terminados a 31 de diciembre 2019 comprendían lo siguiente:

OTROS INGRESOS	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Diversos	1,765,471	3,027,038
Recuperaciones	731,353,274	400,488,430
TOTALES	733,118,745	403,515,468

NOTA 21. Costos operacionales

Los costos durante los años terminados en 31 de diciembre de 2019 comprendían lo siguiente:

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Costos de venta y de prestación del servicio	10.451.302.219	10.224.851.868
TOTAL	10.451.302.219	10.224.851.868

NOTA No 22. Gastos de administración

El saldo de gastos de administración generados durante el periodo es el siguiente:

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Gastos de personal	763.647.414	778.040.663
Honorarios	457.216.667	453.489.999
Impuestos	9.203.970	26.754.461
Arrendamientos	1.013.489.191	991.059.657
Seguros	528.810	13.815.550
Servicios	1.215.605.647	1.204.827.162
Gastos legales	3.574.719	5.945.541
Mantenimiento y reparaciones	192.568.311	208.500.524
Adecuación e instalación	10.545.420	7.430.498
Gastos de viaje	40.843.326	38.044.834
Depreciaciones	274.949.815	148.456.981
Amortizaciones	228.475	228.475
Diversos	282.045.358	355.735.608
Deducción de Cartera	-	727.941.579
TOTAL	4.264.447.123	4.960.271.532

NOTA No 23. Otros gastos

Los otros gastos, son aquellos cuya ocurrencia es excepcional, y los efectos de aquellas partidas que por su naturaleza no están incluidas dentro de una evaluación de desempeño operativo recurrente de la empresa, tales como gastos de ejercicios anteriores, impuestos asumidos, entre otros.

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Gastos extraordinarios	285.048	90.561
Gastos de ejercicios anteriores	72.470.665	23.521.570
Diversos	38.337.540	88.257.430
TOTAL	111.093.253	111.869.561

NOTA No 24. Ingresos y gastos financieros

El saldo de los ingresos y gastos financieros es el siguiente

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
INGRESOS FINANCIEROS		
Ingresos por intereses	-	-
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	-	-
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos por intereses en prestamos	114.524.610	144.048.038
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	114.524.610	144.048.038

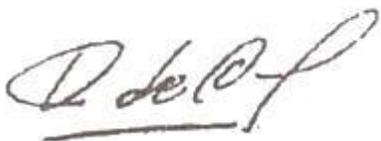
NOTA No 25. Gasto por Impuesto a las ganancias

El cargo a resultados por impuesto a las ganancias a Diciembre 31 asciende a

	A Diciembre 31 2019	A Diciembre 31 2018
Gasto por Impuesto de renta y complementarios	1.265.888.731	509.371.000
Impuesto Diferido	(62.552.678)	(22.831.591)
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	1.203.336.053	486.539.409

NOTA No 26. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presentan hechos posteriores después de la fecha del periodo sobre el que se informa que representen cambios significativos en la empresa.



CECILIA J. CORREDOR DE OCHOA
 Representante Legal



CARLOS ALBERTO COLMENARES CARRILLO
 Contador Público
 TP 162148-T