

**SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SAS
SIMA.LINK SAS**

NIT: 900.769.055-0

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO COMPARATIVO
ENTRE**

**ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE
2019**

Por la Vida

Dirección
Calle 13 No. 29-41 Edificio Medilink piso 4
Línea Telefónica 6333950

Correo electrónico
administracion@simalink.co
www.simalink.co

@Clinica.Simalink



REPRESENTANTE LEGAL

OSCAR FERNANDO VARGAS VILLATA
CC 91287898 DE Bucaramanga

CONTADOR

TAINIA GISELA ORTIZ MARTINEZ
CONTADOR PÙBLICO
T.P. 161603 -T

REVISOR FISCAL

DANIEL GUSTAVO BERNAL ROJAS
T.P 37650 -T



TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	4
2. DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL	5
3. ESTADOS FINANCIEROS	13
• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	13
• ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS	14
• ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	15
• ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	16
4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	17
4.1 ENTIDAD REPORTANTE	17
4.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES	18
4.3 NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE	22
4.4 NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS PAGAR	26
4.5 NOTA 5 - INVENTARIOS CORRIENTES	28
4.6 NOTA 6 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28
4.7 NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29
4.8 NOTA 8 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	30
4.9 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO	30
4.10 ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31
4.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS	32
4.12 PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	33
4.13 PATRIMONIO	34
4.14 OPERACIONES CONTINUAS. – INGRESOS	35
4.15 COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	36
4.16 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	38
4.17 OTROS INGRESOS	40
4.18 COSTOS FINANCIEROS	40
4.19 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	40
4.20 INDICADORES FINANCIEROS	41



Yopal, 10 de Marzo del 2020

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

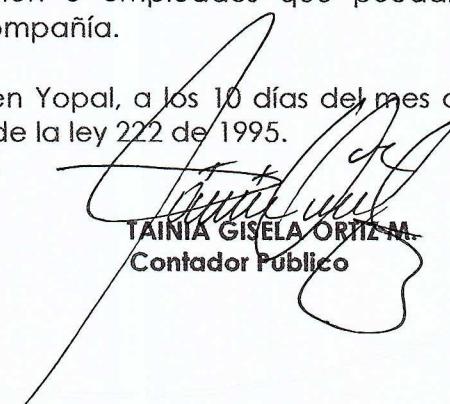
Los suscritos Representante Legal OSCAR FERNANDO VARGAS VILLALTA y Contador Público TAINIA GISELA ORTIZ MARTINEZ de la empresa Servicio Integral de Medicina Ambulatoria SIMA.LINK SAS con NIT. 900.769.055-0

Certificamos

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2019, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la empresa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2019, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas directamente de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable Agilmed y están debidamente soportados.
 - Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiero aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
 - No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Yopal, a los 10 días del mes de Marzo del 2020, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.


OSCAR FERNANDO VARGAS V.
 Representante legal


TAINIA GISELA ORTIZ M.
 Contador Público

Por la Vida

Dirección
 Calle 13 No. 29-41 Edificio Medilink piso 4
 Línea Telefónica 6333950

Correo electrónico
 administracion@simalink.co
 www.simalink.co

 @Clinica.Simalink



**Señores
ACCIONISTAS SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA “SIMALINK SAS”
Ciudad**

A. Entidad y período del dictamen

He examinado los Estados Financieros individuales preparados conforme a la sección 2 del Estándar para Pymes, que comprenden el Estado de Situación Financiera comparativos a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado del Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por mí y en opinión del 5 de abril de 2019, emití una opinión favorable.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con



la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Simalink SAS y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

B. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo Nº 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la sociedad **SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SAS**, sigla "**SIMALINK SAS**", de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera grupo 2 para Pymes.

En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

La responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa (materialidad); seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales. Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debida a fraude o error, diseño y aplique



procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.



- Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2019, SIMALINK SAS, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.



Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de asamblea de accionistas.
- Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES,



y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros. También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de accionistas, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas



efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Daniel Gustavo Bernal Rojas". It is written in a fluid, cursive style with some loops and variations in thickness.

DANIEL GUSTAVO BERNAL ROJAS
 Revisor Fiscal
 T.P. N° 37650
 Marzo 11 de 2020
 Calle 22 N° 27-42 Yopal
 Correo: danber23@yahoo.es



SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA

SIMALINK SAS

NIT. 900.769.055-0

Estados de Situación Financiera

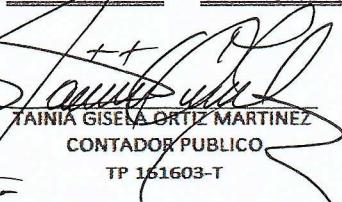
a 31 de Diciembre de 2019

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos)

		31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	325.695.610	572.368.022
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	2.343.288.245	2.089.327.054
Inventarios	5	107.515.717	70.969.926
Activos por impuestos corrientes	6	240.624.989	270.150.801
Otros activos No financieros	8	46.563.635	4.049.107
Total activo corriente		<u>\$ 3.063.688.197</u>	<u>3.006.864.909</u>
Propiedades, planta y equipo	7	3.253.201.969	3.536.097.835
Activos por impuestos diferidos		<u>998.111</u>	<u>998.111</u>
Total activos no corrientes		<u>3.254.200.080</u>	<u>3.537.095.946</u>
Total activos		<u><u>6.317.888.277</u></u>	<u><u>6.543.960.855</u></u>
Pasivos			
Sobregiros y préstamos bancarios	9	21.071.082	47.983.573
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	702.807.884	877.279.080
Beneficios a empleados	11	52.006.874	52.380.147
Pasivos por impuesto corrientes	12	228.098.095	353.118.571
Provisiones y contingencias			
Total pasivos corrientes		<u>\$ 1.003.983.935</u>	<u>1.330.761.371</u>
Sobregiros y préstamos bancarios LP			-
Pasivos por impuestos diferidos			-
Total pasivos no corrientes			-
Total pasivos		<u>\$ 1.003.983.935</u>	<u>1.330.761.371</u>
Patrimonio			
Capital social		100.000.000	100.000.000
Reservas		118.236.651	110.959.697
Resultados Acumulados		871.980.303	805.648.992
Resultado del periodo		99.866.132	72.769.538
Superávit Por Activos		4.209.692.584	4.209.692.584
Efectos de adopción por primera vez		(85.871.326)	(85.871.326)
Otro resultado integral			
Total patrimonio	13	<u>5.313.904.342</u>	<u>5.213.199.484</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>\$ 6.317.888.277</u>	<u>6.543.960.855</u>


OSCAR FERNANDO VARGAS VILLALTA
REPRESENTANTE LEGAL
SIMALINK SAS


TANIA GISELA ORTIZ MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 161603-T

DANIEL GUSTAVO BERNAL
REVISOR FISCAL
TP 37650-T

Ver opinión adjunta

Por la Vida

Dirección
Calle 13 No. 29-41 Edificio Medilink piso 4
Línea Telefónica 6333950

Correo electrónico
administracion@simalink.co
www.simalink.co

 @Clinica.Simalink



SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA

SIMALINK SAS

NIT. 900.769.055-0

Estados de Resultados

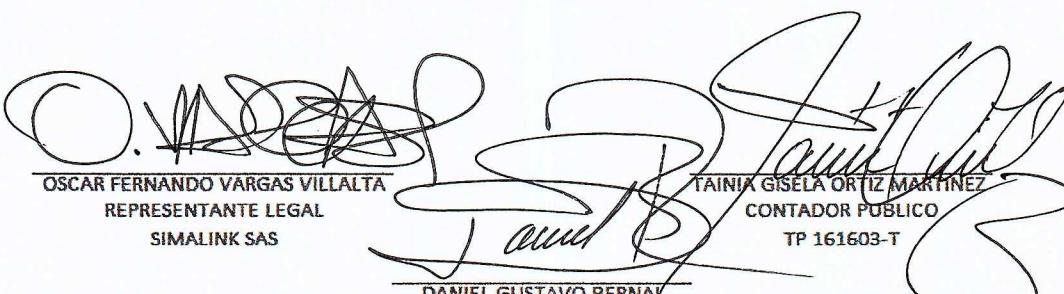
a 31 de Diciembre de 2019

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 31 de diciembre de 2018

(Expresados en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:

	Nota	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	14	3.814.197.182	4.594.333.766
Costo de ventas	15	(2.393.946.419)	(2.764.487.632)
Utilidad bruta		\$ 1.420.250.763	1.829.846.133
Otros ingresos	17	469.976	9.206.426
Gastos de administración	16	(1.064.276.724)	(1.473.331.309)
Otros gastos		(38.664.095)	(26.543.488)
Resultado de actividades de la operación		\$ (1.102.470.844)	(1.490.668.370)
Costos financieros	18	(17.041.583)	(47.605.408)
Costo financiero, neto		\$ (17.041.583)	(47.605.408)
Utilidad antes de impuestos		\$ 300.738.336	291.572.355
Gastos por impuesto a las ganancias	19	(200.872.204)	(218.802.817)
Utilidad procedente de actividades que continúan		\$ 99.866.132	72.769.538
Resultado del período		\$ 99.866.132	72.769.538
Otro resultado integral			
Otro resultado integral del año, neto de impuestos			
Resultado integral total año		\$ 99.866.132	72.769.538


OSCAR FERNANDO VARGAS VILLALTA
REPRESENTANTE LEGAL
SIMALINK SAS
TANIA GISELA ORTIZ MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 161603-T
DANIEL GUSTAVO BERNAL
REVISOR FISCAL
TP 37650-T
Ver opinion adjunta

Por la Vida

Dirección
Calle 13 No. 29-41 Edificio Medilink piso 4
Línea Telefónica 6333950

Correo electrónico
administracion@simalink.co
www.simalink.co

 @Clinica.Simalink



SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SAS SIMALINK SAS
NIT. 900.769.055-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en pesos)
DEL 1° DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del Ejercicio	\$ 99.866.132
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) Depreciaciones	\$ 316.686.634
(-) Otras partidas que no afectan efectivo	\$ (9.598.558)
(-) Deterioro de cartera	\$ (59.576.938)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 347.377.270

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) Disminucion Efectivo	\$ 246.672.411
(-) Aumento Deudores	\$ (253.961.192)
(+) Disminucion De Activos por impuestos corrientes	\$ 29.525.811
(-) Aumento en inventarios	\$ (36.545.791)
(-) Aumento en otros activos no financieros	\$ (42.514.528)
(+) Disminucion en Activos por impuestos diferidos	\$ -
(+) Disminucion en Propiedad Planta y Equipo	\$ 282.895.866
(-) Disminucion Proveedores	\$ (174.471.196)
(-) Disminucion Beneficios a Empleados	\$ (373.273)
(-) Disminucion Pasivos por impuestos	\$ (125.020.475)
(-) Disminucion pasivos diferidos	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (73.792.367)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -
--	------

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(-) Disminucion Prestamos financieros CP	\$ (26.912.491)
(-) Disminucion prestamos largo plazo	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	

TOTAL -AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	\$ 246.672.411
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	\$ 572.368.022
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	\$ 325.695.610

OSCAR FERNANDO VARGAS VILLALBA
REPRESENTANTE LEGAL
SIMALINK SAS

TAINIA GISELA ORTIZ MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 161603-T

DANIEL GUSTAVO BERNAL
REVISOR FISCAL
TP 37650-T
Ver opinion adjunta

Por la Vida

Dirección
Calle 13 No. 29-41 Edificio Medilink piso 4
Línea Telefónica 6333950

Correo electrónico
administracion@simalink.co
www.simalink.co

@Clinica.Simalink



Vigilado

SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SIMALINK SAS

SIMALINK SAS

NIT. 900.769.055-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Capital suscrito y pagado</u>	<u>Utilidad de ejercicio</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados adopción NIIF</u>	<u>Supervavit</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100.000.000	837.437.678	27.215.929	-85.871.326	4.209.692.584	243.922.378	5.332.397.243
Reclasificación de Utilidad		-837.437.678	83.743.767			753.693.911	0
Ganancia del periodo		72.769.538				0	72.769.538
Reclasificación efecto fiscal renta						0	0
Otro resultado integral del periodo					-191.967.296		-191.967.296
Saldo al 31 de diciembre de 2018	100.000.000	72.769.538	110.959.696	-85.871.326	4.209.692.584	805.648.993	5.213.199.485
Reclasificación de Utilidad		-72.769.538	7.276.955			65.492.583	0
Ganancia del periodo		99.866.132				0	99.866.132
Reclasificación efecto fiscal renta						838.727	838.727
Otro resultado integral del periodo							
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100.000.000	99.866.132	118.236.651	-85.871.326	4.209.692.584	871.980.303	5.313.904.342

OSCAR FERNANDO VARGAS VILLALTA
 REPRESENTANTE LEGAL
 SIMALINK SAS

TANIA GISELA ORTIZ MARTINEZ
 CONTADOR PUBLICO
 TP 161603-T

DANIEL GUSTAVO BERNAL
 REVISOR FISCAL
 TP 37650-T
 Ver opinión adjunta



**SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA
SIMALINK SAS
NIT. 900.769.055-0**

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en pesos)

4.1 NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE.

SERVICIO INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SIMALINK SAS Es una persona jurídica de carácter privado, registrada ante la Cámara de comercio con matrícula 00110975 del 11 de Septiembre de 2014, identificada con Nit. 900.769.055-0; constituida mediante documento privado 001 de Asamblea Constitutiva de Yopal del 26 de Agosto de 2014, inscrita el 11 de Septiembre de 2014 bajo el número 23524 del libro IX.

La sociedad se encuentra registrada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN mediante NIT 900.769.055-0 en el año 2014 siendo sus responsabilidades Impuesto de renta y Complementarios, Retención en la Fuente a título de renta e ICA, Obligados a facturar, presentación de Información Exógena, Impuesto sobre la renta para la equidad CREE.

La sociedad en el desarrollo de su objeto social tiene registrada la actividad económica CIIU 8610 Actividades de hospitales y Clínicas, con Internación. Adicionalmente la sociedad es Vigilada por la Superintendencia de Salud, y el ministerio de la Protección Social.

Naturaleza de las operaciones

SIMA LINK – Servicio Integral de Medicina Ambulatoria, es una IPS especializada en la prestación de servicios médico quirúrgicos, fundamentada en un talento humano idóneo, cálido y competente, la mejor tecnología e infraestructura y un dinámico sistema de gestión de calidad, que propende por la seguridad, confianza y fidelidad de todos nuestros clientes, aportando al mejoramiento de la calidad de vida de los casanareños., y en todo el territorio de la República de Colombia.



Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **SIMALINK SAS** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

4.2 NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

- **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decreto 3022 de 2013 modificadas bajo el decreto 2496 de 2015, Decretos 2784, 3024 del 2013 Y 2420 de 2015. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, SIMA.LINK SAS aplica en sus registros contables según la circular externa 0016 de 2016 AT FT001 - 02 CONCEPTOS FINANCIEROS GRUPO 2. La cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards



Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

• Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

• Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre de 2019:

- ✓ Estados de Situación Financiera
- ✓ Estados de Resultado Integral
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo Indirecto
- ✓ Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

• Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- ✓ Activos Financieros
- ✓ Pasivos Financieros
- ✓ Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros dentro del alcance de la sección 11 se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.



Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

• Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- ✓ Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- ✓ Deudores por cobrar y préstamos.
- ✓ Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como una perdida por el deterioro del valor.

• Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Publicación de los Estados Financieros**

SIMALINK publicará anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

- **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- ✓ Medicamentos y materiales médico quirúrgicos, suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

- **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

• Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

• Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

• Propiedad, Planta y Equipo – Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía



- ✓ Las edificaciones entre 30 y 50 años.
- ✓ Equipo de cómputo entre 3 y 5 años.
- ✓ Equipo de oficina entre 8 y 10 años.
- ✓ Equipo médico científico entre 3 y 8 años.

SIMA.LINK SAS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

• **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados, no existe en Simalink prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos.

• **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

• **Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

• **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación



financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

• Deterioro del valor de activos financieros

Se evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de deterioro y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión.

En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

• Contratos de arrendamiento

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad



arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

• Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2019 y 2018

4.3 NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
Saldo en cajas	2.243.259	30.215.963
Cuentas corrientes	323.452.351	542.152.058
Total	325.695.610	572.368.021

El efectivo incluye los depósitos en cuentas bancarias y valores de inmediata realización y se reconocen a su valor razonable, los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.



4.4 NOTA 4- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Detalle cuentas	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	3.377.989.641	2.851.301.846
Giros No Aplicados	-319.701.985	-106.552.319
Deterioro cartera	-714.999.411	-655.422.473
Total	2.343.288.245	2.089.327.054

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, Simalink, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Si al inicio de la negociación se pacta algún plazo especial (mayor al estimado) se debe liquidar el interés implícito y registrar un ingreso diferido que se amortizará durante el período de recaudo acordado.

El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes, se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de "facturación y cartera" y contabilizadas con datos consolidados.

A continuación se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2019, clasificada por periodos de vencimiento:

Clasificación de la cartera

Tramos de morosidad	Valor
Sin Vencimiento	1.217.500.433
De 1 a 90 días	469.928.671
De 91 – 180 días	194.481.894
De 181 – 270 días	150.225.655
De 271 – 360 días	133.978.099
Más de 360 días	1.211.874.889
Total	3.377.989.641



Vigilado

Supersalud

INTEGRAL DE MEDICINA AMBULATORIA SIMALINK SAS
DETERIORO DE CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ternom	total cartera	Abonos No Aplicados	Total general	Total deterioro 2019	SALDO CARTERA
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	2.738.815,00	1.967.976,62	770.838,38	963,00	769.875,38
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	38.510,00		38.510,00	0,00	38.510,00
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	7.905.044,00		7.905.044,00	1.581.008,80	6.324.035,20
CAFESALUD EPS	357.107.051,36		357.107.051,36	357.107.051,36	0,00
CAPRECOMEPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPRESOCA EPS	270.311.434,00	194.850.583,51	75.460.850,49	4.995.747,67	70.465.102,82
COMEDICA MEDICINA PREPAGADA	13.140.594,00	2.933.147,00	10.207.447,00	14.096,00	10.193.351,00
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	148.979.065,00		148.979.065,00	148.979.065,00	0,00
COLSANITAS S.A. MEDICINA PREPAGADA	56.887.965,00	5.608.581,00	51.279.384,00	18.212.684,02	33.066.699,98
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	6.280.115,25	0,50	6.280.114,75	1.101.473,97	5.178.640,78
ECOPETROL S.A.	18.076.900,00		18.076.900,00	0,00	18.076.900,00
FUNDACION DIBUJANDO ALEGRIA	0,00		0,00	0,00	0,00
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES S.C.	0,00		0,00	0,00	0,00
LAPREVISORAS S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	13.759.013,00		13.759.013,00	1.545.548,26	12.213.464,74
MEDISANITAS SA COMPAÑIA DE MEDICINA PR	1.560.284,00		1.560.284,00	124.347,84	1.435.936,16
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	76.501,00		76.501,00	0,00	1.530,02
NUEVA EPS S.A.	0,00		0,00	0,00	0,00
OPTISALUD SAS	768.896.408,00		768.896.408,00	104.341.929,72	664.554.478,28
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	464.975,00		464.975,00	0,00	464.975,00
SANITAS S.A.S.	1.045.326.186,00	110.140.378,00	935.185.808,00	37.066.348,74	898.119.459,26
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	2.774.820,00		2.774.820,00	263.004,00	2.511.816,00
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	28.066.582,00		28.066.582,00	10.894.062,61	17.172.519,39
SEGUROS GENERALES SURAMERICANAS A	8.736.600,00	3.043.737,00	5.692.863,00	674.712,00	5.018.151,00
SES SALUD	0,00		0,00	0,00	0,00
SOCIEDAD CLINICA CASANARE LTDA	18.175.924,00	1.081.080,00	17.094.844,00	2.939.349,65	14.155.494,35
QBE SEGUROS	0,00		0,00	0,00	0,00
UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	607.561.854,00		607.561.854,00	25.156.487,58	582.405.366,42
VISIONAMOS SALUD CENTRO DE DIAGNOSTI	375.000,00		375.000,00	0,00	375.000,00
OTROS PARTICULARES	750.000,00		750.000,00	0,00	750.000,00
Total general	3.377.989.640,61	319.701.984,63	3.058.287.655,98	714.999.410,24	2.343.288.245,74



4.5 NOTA 5- INVENTARIOS CORRIENTES

El saldo de inventarios con corte a 31 de Diciembre del 2019 incluye:

Inventarios	A 31 Dic 2019	A 31 Dic 2018
Medicamentos	17.696.473	8.970.563
Materiales Medico Qx (1)	89.819.244	61.999.362
Total Inventarios	107.515.717	70.969.926

- (1) En inventarios se registra los elementos adquiridos por SIMA.LINK SAS para ser usados en la prestación del servicio se clasifican en elementos medico Qx y medicamentos, A 31 de diciembre de 2019 se presentó un incremento en los materiales debido a que se realizó compra suficiente para la prestación de servicio del mes de enero, ya que muchos de los proveedores abren servicios después del 20 de enero del 2020.

4.6 NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Concepto	A 31 de Dic 2019	A 31 de Dic 2018
Anticipo Impuesto Sobre la Renta (1)	41.865.000	43.089.000
Anticipo impuesto sobretasas (1)	0	23.757.000
Retención en la Fuente (2)	163.738.225	159.383.304
Saldo a favor ICA	1.769.152	1.716.656
Anticipo Impuesto a la equidad CREE (3)	31.310.049	38.291.090
Retención ICA (4)	1.942.564	3.913.750
Total	224.826.612	270.150.801

- (1) El saldo de 41.865.000 por concepto de Anticipo de Impuesto de Renta y Complementarios corresponde a anticipo de renta del año 2019.



- (2) El saldo de 163.738.225 corresponde a la retención en la fuente practicada por entidades a las cuales se les presta los servicios por concepto de, servicios y honorarios de la vigencia del año 2019.
- (3) El saldo de 31.310.049, corresponde al anticipo por auto-retención presentado mensualmente sobre los ingresos.
- (4) El saldo 1.942.564 corresponde a la retención de Industria y Comercio practicada a SIMA.LINK SAS en la ciudad de Yopal.

4.7 NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2019 incluye:

- 1) Teniendo en cuenta el contrato de comodato existente entre SIMALINK y CRAVOMED y basados en el concepto 2015 – 172 emitido por el consejo Técnico de la Contaduría Pública, correspondiente al reconocimiento de los bienes recibidos y entregados en comodato en se determina que el activo se reconoce como activo propio.

Basándome en lo anterior los siguientes son los activos que fueron registrados en de la contabilidad de Simalink con cargo a la cuenta de Superávit en el patrimonio. Los cuales se distribuyen así:

ACTIVOS EN COMODATO

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	Depreciación Acumulada A 31 DIC 2019	Saldo en Libros a 31 de Diciembre de 2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.773.033.929	295.790.285	2.477.243.643
EQUIPOS DE OFICINA	173.251.181	92.400.629	80.850.551
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONE	287.901.133	191.934.088	95.967.044
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1.422.942.452	1.067.953.514	354.988.938
Total	4.640.077.695	1.648.078.518	3.009.050.176



ACTIVOS PROPIOS

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	Depreciación Acumulada A 31 DIC 2019	Saldo en Libros a 31 de Diciembre de 2019
EQUIPOS DE OFICINA	3.890.512	2.631.797	1.258.721
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONE	28.265.446	16.826.995	11.438.451
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	268.377.232	35.302.095	233.075.137
Total	300.533.190	54.760.887	245.772.303

4.8 NOTA 8 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo de otros activos financieros no corrientes con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Cargos Diferidos	A 31 dic 2019	A 3 dic 2018	
Anticipos a Proveedores y contratistas	10.745.593	1.653.213	(1)
Documentos por cobrar	2.395.894	2.395.894	(2)
Total	13.141.487	4.049.107	

- (1) El saldo corresponde a anticipos generados a proveedores y acreedores.
- (2) El saldo corresponde a letra de cambio por cobrar correspondiente a diferencias por recaudar en caja general.

4.9 NOTA 9 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.



Concepto	A 31 Dic 2019	A 31 Dic 2018
Pagare Banco Occidente Cesantías (1)	0	5.101.860
Pagare 30171 Banco occidente Ecógrafo (2)	0	363.000
Leasing N 118663 Ecógrafo (3)	5.349.184	18.107.520
Leasing N 119412 Cistoscopio (4)	8.854.758	17.488.924
Tarjeta Crédito Visa 7958 (5)	391.800	5.668.642
Tarjeta Crédito master (5)	6.475.339	1.253.626
TOTAL	\$21.071.081	\$47.983.572

- (1) Crédito de Cesantías Banco de Occidente para cubrir el pago de las cesantías, al periodo 2017, última cuota febrero 2019. Para el pago de cesantías de 2019 no fue necesario solicitar crédito.
- (2) Crédito 30171 del banco Occidente solicitado el 12 de julio de 2017 TASA E.A. 16.09191% por un valor inicial de \$ 7.900.000 pagadero trimestral para pago cuota inicial leasing de ecógrafo.
- (3) Leasing N° 118663 por \$ 31.416.000 banco Occidente, solicitado el 18 de julio de 2017 a un plazo de 36 meses tasa IBRT + 8,7 este leasing se constituyó para la adquision del ecógrafo Mindray Z-6
- (4) Leasing N° 119412 por \$ 20.387.080 banco Occidente, solicitado el 17 de Noviembre de 2017 a un plazo de 36 meses tasa IBRT + 8 este leasing se constituyó para la adquision del CISTOSCOPIO Adulto con accesorios.
- (5) Las deudas de tarjeta de crédito corresponden a los gastos que incurre la clínica para comprar tiquetes de los especialistas, de igual manera estos ticketes le son recobrados.

4.10 NOTA 10 – ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2019, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, con proveedores, así como especialistas.



Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Proveedores Médicos e IPS	109.011.274	123.677.724
Proveedores Medicamentos	30.032.623	39.272.266
Proveedores Generales	563.763.987	714.329.090
TOTAL	\$ 702.807.884	\$ 877.279.080

4.11 NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones laborales pendientes por pagar a los funcionarios vinculados mediante contrato de trabajo a 31 de diciembre de 2019

Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Retenciones y Aportes (1)	7.180.921	6.561.499
Nominas por Pagar (2)	0	450.000
Cesantías Consolidadas(3)	30.014.217	30.140.569
Intereses de Cesantías (4)	3.554.273	3.885.660
Vacaciones (5)	11.257.463	11.342.418
TOTALES	\$ 52.006.874	\$52.380.147

1. Corresponde a las retenciones realizadas a los trabajadores por concepto de aportes a seguridad social a cargo de los funcionarios.
2. Salarios por pagar correspondientes a la nómina del mes de diciembre de 2019.
3. Corresponde a las obligaciones de cada uno de los trabajadores de SIMA.LINK SAS, por concepto del de cesantías que se causaron en el año 2019. Las cuales se consignaron al fondo de cesantías en febrero de 2020.
4. Son las obligaciones de cada uno de los trabajadores de SIMA.LINK SAS, por concepto del auxilio de interés de cesantías que causaron en el año 2019.
5. Corresponde al valor acumulado de las vacaciones que SIMA.LINK SAS, adeuda a sus trabajadores.



4.12

NOTA 12 – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Retención en la Fuentes (1)	20.721.578	13.607.638
Retención de Ica (2)	3.374.000	2.723.106
Impuesto de renta	200.872.204	327.480.868
Impuesto de industria y Comercio	1.949.713	9.306.958
TOTAL	\$ 226.917.495	\$ 353.118.570

- 1) Corresponde a las Retenciones en la fuente Practicadas Durante el mes de diciembre de 2019 y Declaradas y pagadas en enero de 2020, a la DIAN.
- 2) Corresponde a las Retenciones de impuesto de industria y comercio Practicadas durante el mes de diciembre de 2019; declaradas y pagadas en enero de 2020, a la secretaria de hacienda de Yopal.
- 3) Corresponde a la provisión de renta para año gravable 2019 por \$ 200.872.204.



4.13

NOTA 13– PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Capital Social (1)	100.000.000	100.000.000
Reservas (2)	118.236.651	110.959.697
Resultados Acumulados (3)	871.980.303	805.648.992
Resultados del Periodo (4)	99.866.132	72.769.538
Superávit por Activos (5)	4.209.692.584	4.209.692.584
Efecto de Adopción por primera Vez (6)	(85.871.326)	(85.871.326)
Total patrimonio	\$ 5.313.904.344	\$5.213.199.483

1. El Capital de SIMA.LINK SAS, está constituido por 100 acciones a un valor un millón de pesos por acción. la cuales en su totalidad se encuentran suscritas y pagadas.
2. El saldo corresponde a la reserva legal con corte a 31 de diciembre del 2019 de la compañía SIMA.LINK SAS, establecida mediante estatutos correspondiente al 10% del total de la utilidad.
3. El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2019 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía del desarrollo de su actividad en el periodo 2019.
4. Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2019.
5. El saldo que presenta esta cuenta es debido a la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene, del reconocimiento de los activos propiedad planta y equipo debido al contrato de comodato existente entre las compañías Simalink SAS y Cravomed SASy diferidos de años anteriores.
6. Representa la variación por bajas en activos que no cumplen con la definición de activos según el nuevo marco normativo internacional Efecto adopción por primera vez.

4.14

NOTA 14 – OPERACIONES CONTINUAS. – INGRESOS

Los ingresos de SIMA.LINK SAS, corresponden a la prestación de servicios cirugía ambulatoria, hospitalización y consulta externa teniendo en cuenta los servicios habilitados por la secretaría de salud del departamento del Casanare la siguiente son los servicios prestados durante el año 2019:

CIRUGIA GENERAL
 ANESTESTESIOLOGIA
 CIRUGIA MAXILOFACIAL
 ORTOPEDIA
 OFTALMOLOGIA
 OTORRINOLARINGOLOGIA
 UROLOGIA
 GINECOLOGIA
 DERMATOLOGIA
 GASTROENTEROLOGIA
 CIRUGIA PLASTICA
 MEDICINA DEL DOLOR
 CIRUGIA VASCULAR

OPERACIONES CONTINUAS

Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Unidad de Consulta Externa	670.135.515	618.450.973
Unidad de Hospitalización	2.046.310	2.092.412
Unidad de Salas y Quirófanos	2.744.544.716	3.467.078.181
Unidad de Apoyo Diagnóstico	144.397.218	381.473.865
Unidad de Mercadeo	377.803.922	344.529.558
Descuentos, Rebajas y aceptaciones de Glosas	(124.730.499)	(219.291.223)
Total ingresos Operaciones Continuas	3.814.197.182	4.594.333.765



4.15

NOTA 15 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
Unidad de Consulta Externa	321.114.277	350.647.663
Unidad de Hospitalización	0	0
Unidad de Salas y Quirófanos (1)	1.831.751.724	2.106.589.290
Unidad de Apoyo Diagnóstico	6.692.040	21.763.766
Unidad de Mercadeo	233.947.378	285.486.913
Devoluciones en Compras	0	0
Total costos	2.393.505.419	2.764.487.632

1) Continuación se realiza detalle de la cuenta más representativa dentro de los costos por prestación de servicios.

Concepto	31 Dic 2019	31 Dic 2018
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES(1)	321.693.418	302.905.813
DE PERSONAL SALAS Y QX (2)	235.162.572	216.873.211
HONORARIOS (3)	1.076.928.144	1.435.885.505
ARRENDAMIENTOS (4)	88.714.259	58.055.000
SEGUROS	25.602.808	13.409.057
SERVICIOS (5)	23.189.495	28.813.800
DEPRECIACIONES (6)	15.273.244	12.035.819
DIVERSOS	18.805.689	11.792.790
Total Unidad de Quirófanos salas	1.831.751.724	2.106.589.292

1. Corresponde al costo de materiales de osteosíntesis adquiridos por la compañía para la prestación de servicios.
2. El rubro de la cuenta de personal salas y Qx corresponde a los pagos salariales de los empleados tales como auxiliares de enfermería, jefe de enfermería coordinador médico, instrumentador quirúrgico, vinculados mediante una relación laboral existente de conformidad con las



disposiciones legales vigentes.

3. Corresponden a los honorarios pagados a los especialistas por la prestación del servicio mediante contrato de OPS de las diferentes especialidades

HONORARIOS	Valor a 31 Dic 2019	Valor a 31 Dic 2018
Honorarios anestesiología	297.468.289	387.350.917
Otorrinolaringología	99.142.511	129.574.797
Cirugía vascular	22.065.000	41.540.000
Urología y nefrología	12.669.250	27.729.994
Ginecología	34.388.091	20.490.786
Ortopedia y traumatología	174.677.378	198.565.848
Cirugía plástica	18.720.695	44.774.266
Cirugía oral, maxilofacial y dental	9.266.848	35.186.212
Biopsias	0	-22.500
Gastroenterología	183.673.846	271.039.916
Ayudantías	9.326.000	20.457.000
Cirugía general	96.327.146	148.487.849
Instrumentación	15.634.000	6.834.243
Control esterilización	851.639	1.734.408
Honorarios químico farmacéutica	12.600.000	13.650.000
Dermatología	38.113.151	-
Honorarios asesoría técnica	52.004.300	88.464.067
TOTAL HONORARIOS	\$1.076.928.144	\$1.435.885.505

4. Este rubro corresponde a los arrendamientos consultorios para uso del área de consulta externa correspondientes a

Consultorio 211	Consultorio 201	Consultorio 1 piso 1
-----------------	-----------------	----------------------

5. En este rubro se registran todos los servicios relacionados con salas tales como servicio de lavandería, Recolección de residuos hospitalarios entre otros.
6. Registra el valor de la depreciación de los equipos médico qx propios adquiridos por Sima.link en el trascurso de periodo.



4.16

NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de Enero del 2018 a 31 de Diciembre del 2019.

GASTOS DE ADMINISTRACION	31 DIC 2.019	31 DIC 2.018
PERSONAL (1)	291.892.712	327.447.614
HONORARIOS (2)	110.684.753	90.332.126
IMPUESTOS TASAS Y GRAVÁMENES	11.797.447	21.653.602
ARRENDAMIENTOS	368.070	570.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (3)	49.943.585	50.017.340
SEGUROS	1.103.061	15.577.348
SERVICIOS (4)	154.354.127	159.241.701
GASTOS LEGALES	6.004.738	3.550.166
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y GASTOS (5)	23.761.846	39.361.625
GASTOS DE VIAJE	12.415.783	25.354.998
DEPRECIACIONES (6)	301.413.390	307.345.906
DETERIORO DE CARTERA(7)	59.576.938	379.958.768
OTROS DIVERSOS(8)	40.960.275	52.920.114
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1.064.276.725	\$1.473.331.309

- 1) Corresponde a los gastos efectuados por concepto de pago por compensaciones y a aporte a seguridad social a los empleados vinculados directamente con la compañía, del personal administrativo tales como auxiliares administrativos, contables, coordinador de facturación, gerente, coordinación administrativa, y servicios generales.
- 2) Honorarios registran los valores cobrados por honorarios asesoría contable, financiera, revisoría fiscal asesoría jurídica, como se detallan a continuación:

HONORARIOS	31 DIC 2019	31 DIC 2018
Revisoría Fiscal	8.397.388	5.320.164
Asesoría Jurídica	4.390.579	10.156.146
Asesoría Técnica	18.294.360	14.160.666
Asesoría contable y otros Honorarios	68.874.132	48.871.398
IVA en Honorarios	10.728.294	11.823.752
PERSONAL	110.684.753	90.332.126



- (3) La cifra correspondiente a contribuciones y afiliaciones hace referencia al pago de administración de la Propiedad horizontal centro médico Medilink que se cancela por 4 piso y consultorios.
- (4) El saldo de servicios con corte al 31 de Diciembre del 2019 incluye los siguientes pagos, con especial atención al rubro de servicio de energía el cual corresponde al 84% del total de gasto por servicio, tal como se detalla a continuación :

SERVICIOS	31 DIC 2019	31 DIC 2018
Aseo y Vigilancia	200.000	3.269.211
Acueducto y Alcantarillado	675.220	600.810
Servicio de Energía Eléctrica	129.441.860	110.143.810
Servicio Telefónico	9.537.669	6.305.364
Correos	0	287.415
TV	1.716.949	2.030.404
Transportes Fletes	4.340.221	4.778.890
Publicidad y propaganda	4.905.308	22.487.209
Otros servicios	3.536.900	9.333.000
IVA en servicios	0	5.588
Total Servicios	154.354.127	159.241.701

- 5. El saldo de Mantenimiento por reparaciones y gastos hace referencia a los gastos incurridos en adecuaciones realizadas en el 2 piso área de consulta.
- 6. El rubro de la depreciación registra la depreciación de los activos recibidos en comodato como los propios esta se deprecia de acuerdo a la nota 7 de propiedad planta y equipo para el año 2019.
- 7. El registro de deterioro de cartera corresponde al análisis realizado sobre la cartera con corte superior a 360 días, así como la identificación de los clientes de difícil cobro ver nota DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR detalle de la cartera a 31 de Diciembre del 2019.
- 8. incluye los pagos por diferentes conceptos tales como elementos de aseo, útiles de papelería, actividades de bienestar social entre otras.

4.17 NOTA 17 – OTROS INGRESOS

El saldo de ingresos no operacionales corresponden a descuentos concebidos por los proveedores, posterior a la compra o adquisición de los servicios, Así mismo como el reintegro por deterioro de cartera recuperada.

4.18 NOTA 18 – COSTOS FINANCIEROS

El saldo de costos financieros registra el valor incurrido por concepto de cobros realizados por las entidades financieras tanto para cobros sobre crédito, así como uso de cuentas bancarias, en las entidades financieras BBVA Y OCCIDENTE

COSTOS FINANCIEROS	31 DIC 2019	31 DIC 2018
Gastos bancarios	10.253.363	9.983.583
Intereses	6.522.306	37.621.834
Total Costos Financieros	16.775.669	47.605.417

El saldo correspondiente a otros gastos extraordinarios, en este rubro se registra los pagos realizados a favor de cravomed, por concepto de honorarios revisoría fiscal, pago de impuestos, los cuales no son deducibles para Simalink.

4.19 NOTA 19 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El saldo de impuesto a las ganancias con corte a 31 de diciembre del 2019 Se origina con el siguiente cálculo

PROVISION CALCULO RENTA	
Utilidad Antes de impuestos	<u>276.532.388,00</u>
<u>Gastos No Deducibles</u>	
Financieros y Bancarios	27.810.038,55
Intereses moratorio	1.388.416,00
Gastos extraordinarios	3.023.706,00
Depreciacion Activos Cravomed	<u>299.949.101,00</u>
Total Base Renta	<u>608.703.650</u>
Tarifa	33%
	<u>200.872.204,35</u>

4.20 NOTA 20 – INDICADORES FINANCIEROS

FINANCIEROS CAPACIDAD

Indicé de Liquidez:	Activo Corriente	=	3.063.688.197	= 3.05
	Pasivo Corriente		1.003.983.935	
	Total Pasivo		1.003.983.935	
Endeudamiento:	Total Activo	=	6.317.888.277	= 0,15
Cobertura de Intereses:	Utilidad Operacional	=	300.738.336	= 17.64
	Gastos Financieros		17.041.583	
Capital de Trabajo:	Activo Corriente	-	Pasivo Corriente	= 2.059.704.262
	3.063.688.197	-	1.003..983.935	

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Rentabilidad del Patrimonio:	Utilidad Operacional			
			300.738.336	
	Patrimonio	=	5.313.904.342	= 0,05
Rentabilidad del Activo:	Utilidad operacional	=		
			300.738.336	= 0,04
	Total Activo		6.317.888.277	

OSCAR FERNANDO VARGAS VILLALTA
Representante Legal

TAINA GISELA ORTIZ
Contador Público
TP. 161603-T