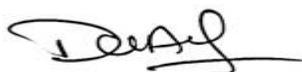


**AMRITZAR S.A.**  
**NIT. 900.025.914-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 diciembre de

<b>ACTIVO</b>	Nota	2019	2018
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes	4	35.564.007	24.049.332
Deudores comerciales-cuentas por cobrar	5	4.012.311.772	4.552.356.456
Otras cuentas por cobrar	6	-	443.275
Activos por impuestos corrientes	7	454.388.873	352.434.133
Inventarios	8	110.850.662	106.668.507
<b>Total Activo corriente</b>		<b>4.613.115.314</b>	<b>5.035.951.703</b>
<b>Activo no Corriente</b>			
Deudores comerciales-cuentas por cobrar	5	3.251.403.957	2.715.157.808
Menos deterioro deudores comerciales	5	-128.666.860	-216.706.860
Otras cuentas por cobrar	6	717.461.942	1.295.298.709
Propiedades, planta y equipo	9	15.093.292	15.106.045
Activos intangibles	10	8.639.595	19.017.075
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>3.863.931.926</b>	<b>3.827.872.777</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>8.477.047.240</b>	<b>8.863.824.480</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas comerciales por pagar	11	2.457.961.242	3.083.091.284
Pasivos por impuestos corrientes	12	85.404.167	40.844.601
Beneficios a empleados	13	460.671.605	336.989.350
Otros pasivos no financieros corrientes	14	28.218.815	29.183.677
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>3.032.255.829</b>	<b>3.490.108.912</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Cuentas comerciales por pagar	11	6.580.533.527	4.736.193.394
Deudas con acconistas o socios	11	131.272.432	279.545.559
Dividendos por pagar	11	100.727.084	104.825.084
<b>Total Pasivo no Corriente</b>		<b>6.812.533.043</b>	<b>5.120.564.037</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>9.844.788.872</b>	<b>8.610.672.949</b>
<b>Patrimonio</b>			
Aportes sociales	15	1.338.000.000	1.338.000.000
Superavit de capital-Prima en colocación	15	-	1.012.000.000
Reservas - Legal	15	-	-
Resultados del ejercicio	15	(1.620.893.163)	(557.205.772)
Resultados retenidos	15	(1.084.848.469)	(1.539.642.697)
<b>TOTAL PATROMINIO</b>		<b>(1.367.741.632)</b>	<b>253.151.531</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8.477.047.240</b>	<b>8.863.824.480</b>



DIANA AVILA JULIO  
 Representante Legal  
 C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA  
 Contador Público  
 T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 88621-T

**AMRITZAR S.A.**  
**NIT. 900.025.914-1**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 diciembre de

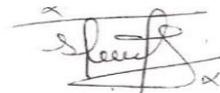
		2019	2018
<b>Ingresos</b>			
<b>Ingresos de operaciones ordinarias</b>			
Ingresos unidad hospitalizacion e internacion	16	5.065.202.043	6.107.320.180
<b>Costos</b>			
Costos unidad hospitalizacion e internacion	17	4.816.819.642	5.069.771.603
<b>Utilidad Bruta</b>		248.382.401	1.037.548.577
<b>Gastos Operacionales</b>			
Gastos operacionales de administración	18	1.905.670.549	1.911.107.746
Gastos operacionales de ventas		-	-
<b>Total gastos operacionales admon y ventas</b>		1.905.670.549	1.911.107.746
<b>Utilidad o Perdida Operacional</b>		(1.657.288.148)	(873.559.169)
Ingresos y Gastos no Operacionales			
Otros ingresos no operacionales	19	97.413.548	363.495.273
Otros gastos no operacionales	20	61.018.563	47.141.876
<b>Total ingresos y gastos no operacionales</b>		36.394.985	316.353.397
<b>Perdida del Ejercicio</b>		(1.620.893.163)	(557.205.772)
Impuestos a las Ganancias		-	-
<b>Resultados del Periodo</b>		(1.620.893.163)	(557.205.772)



DIANA AVILA JULIO  
 Representante Legal  
 C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA  
 Contador Público  
 T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 88621-T

**AMRITZAR S.A.**  
**NIT. 900.025.914-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

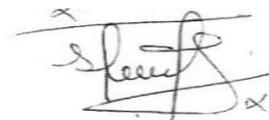
	Capital emitido	Reserva legal	Superávit de capital	Efectos por adopción IFRS	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
<b>Saldos al inicio del 2018</b>	1.338.000.000	-0-	1.012.000.000	-0-	(1.539.642.697)	-0-	810.357.303
Cambios en el patrimonio	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-		-0-
Utilidades del ejercicio						(557.205.772)	(557.205.772)
<b>Saldo final a diciembre 2018</b>	<b>1.338.000.000</b>	<b>-0-</b>	<b>1.012.000.000</b>	<b>-0-</b>	<b>(1.539.642.697)</b>	<b>(557.205.772)</b>	<b>253.151.531</b>
Cambios en el patrimonio	0	-0-	-1.012.000.000	-0-	454.794.228	557.205.772	-0-
Utilidades del ejercicio						(1.620.893.163)	(1.620.893.163)
<b>Saldo final a diciembre 2019</b>	<b>1.338.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-0-</b>	<b>-0-</b>	<b>(1.084.848.469)</b>	<b>(1.620.893.163)</b>	<b>(1.367.741.632)</b>



DIANA AVILA JULIO  
 Representante Legal  
 C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA  
 Contador Público  
 T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 88621-T

**AMRITZAR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**NIT 900.025.914-1**

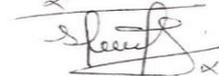
	31 de diciembre <u>de 2019</u>	31 de diciembre <u>de 2018</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Ganancia neta del año	(1.620.893.163)	(557.205.772)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	5.912.753	9.025.910
Amortización de cargos diferidos	10.377.480	71.105.972
	<u>(1.604.602.930)</u>	<u>(477.073.890)</u>
Variación neta de activos y pasivos operacionales		
Deudores	392.083.837	(377.796.418)
Inventarios	(4.182.155)	19.756.930
Proveedores y cuentas por pagar	1.066.838.964	797.723.199
Impuestos gravámenes y tasas	44.559.566	17.257.795
Obligaciones laborales	123.682.255	(387.036)
Otros pasivos	(964.862)	(1.186.857)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	17.414.675	(21.706.277)
Flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión		
Producto de la venta de inversiones permanentes	-	-
Dividendos recibidos en efectivo	-	-
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo provisto por actividades de Inversión		
Compra de inversiones permanentes	-	-
Compra de propiedad, planta y equipos	(5.900.000)	-
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(5.900.000)	-
Flujos de efectivo provisto por actividades de financiación		
Aumento de obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Aumento en interés minoritario	-	-
Capitalización de la compañía	-	-
Aumento obligaciones financieras a corto plazo	-	-
Efectivo provisto por actividades de financiación	-	-
Flujos de efectivo utilizado en actividades de financiación		
Disminución de obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Efectivo utilizado en actividades de financiación	-	-
Aumento en el disponible e inversiones negociables	11.514.675	(21.706.277)
Disponible e inversiones negociables al comienzo del año	24.049.332	45.755.609
Disponible e inversiones negociables al final del año	<u>35.564.007</u>	<u>24.049.332</u>



DIANA AVILA JULIO  
 Representante Legal  
 C.C. 50.933.463



MARTIN SIMANCA ARRIETA  
 Contador Público  
 T.P. 83534-T



JAIR GOMEZ RINCON  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 88621-T

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Cifras expresadas en pesos)

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La sociedad AMRITZAR S.A., es una Sociedad Anónima, constituida de acuerdo a las leyes colombianas el 24 de mayo de 2005 según escritura pública número 0001707 de la notaria 35 de Bogotá D.C., matriculada en la Cámara de Comercio de Montería bajo el número 00077848 el 3 de junio de 2005; reformada según escritura 0000368 de la Notaria Segunda de Montería e inscrita en Cámara de Comercio de Montería el 7 de mayo de 2009, bajo el número 21401-402, con domicilio principal en la ciudad de Montería en la carrera 14 # 22-24. La duración de la sociedad es hasta el 31 de diciembre de 2050

El objeto social de AMRITZAR S.A., es la creación, puesta en marcha y atención de una unidad de cuidados intensivos neonatal y pediátrica y de adultos, para tratamiento y recuperación de los enfermos, con todos sus servicios asistenciales y anexos, o centros hospitalarios adecuados para atender el diagnóstico y tratamiento de las enfermedades.

AMRITZAR S.A., es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La empresa cuenta actualmente con 54 empleados directos y 10 médicos pediatras y 6 médicos especialistas en otras áreas de la medicina pediátrica. La Entidad utiliza como fuentes de financiación el apalancamiento financiero y el comercial, siendo los proveedores de insumos y prestadores de servicios su principal fuente en el campo comercial y los accionistas en el financiero, aunque existen fuentes con el sector bancario que se puede utilizar ante el lleno de requisitos específicos.

La empresa tiene un ámbito de cobertura o aplicación de sus servicios dirigidos al sector salud, a nivel nacional y con zona de mayor influencia en el Municipio de Montería en el Departamento de Córdoba, la subregión del Urabá Antioqueño y del Bajo Sinú, todos de la República de Colombia.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal (Gerente).

### **Naturaleza de las operaciones**

Para el cumplimiento de sus objetivos AMRITZAR S.A., realiza sus actividades de servicios dirigidos al sector salud en la ciudad de Montería, atendiendo a pacientes de todo el departamento de Córdoba, parte del Urabá Antioqueño, dentro del territorio Colombiano. AMRITZAR S.A., es una institución prestadora de servicios de salud de alta complejidad de referencia para el paciente crítico neonatal y pediátrico en Unidad de Cuidados Intensivos (UCI), caracterizado por su eficiencia en la prestación de los servicios, brindando atención oportuna y de calidad, buscando la satisfacción total de las expectativas de nuestros usuarios, así como la solidez financiera para permanecer, crecer y retribuir adecuadamente a los accionistas, colaboradores y comunidad en general. Cuenta con un equipo multidisciplinario altamente calificado, comprometido con la excelencia del servicio, la responsabilidad social y la investigación.

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de AMRITZAR S.A., evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Los Administradores han realizado sus mejores estimaciones y juicios contables (véase Nota 3.1) para el registro de los activos, pasivos, ingresos y gastos a 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con la información existente en el momento de preparación de los estados financieros. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, sin embargo existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio, asociada a que existe causal de

disolución a corte de los estados financieros a diciembre 31 de 2019, por encontrarse el patrimonio líquido por debajo del 50% del capital suscrito.

También existe incertidumbre material que genera duda sobre la capacidad de AMRITZAR S.A para continuar operando que podría afectar el mantenerse como empresa en funcionamiento, y que se genera por el alto riesgo de poder volver efectivos sus activos y hacer frente a sus pasivos con terceros y accionistas.

la Sociedad desarrolló en el año 2019 un Plan de Viabilidad o proyecto financiero aprobado en asamblea de accionistas de marzo de 2019, que estaba enfocado en mejorar los indicadores financieros, obtener mejores ingresos y recaudos de recursos, disminuir costos, con el ánimo de que la Compañía aprovechara los más de 12 años de experiencia en el sector, este plan presento resultados viables en la operatividad del año 2019, pero al final no alcanzo sus objetivos en el tema financiero general, debido a que la crisis estructural del sector genero detrimento en los recaudos esperados y ocasiono además el deterioro de carteras de años anteriores producto de la liquidación y procesos aun en liquidación de entidades clientes de nuestra empresa, además de nuevos ingresos con clientes que tiene una rotación de cartera muy larga por su proceso de radicación de cuentas y auditoria.

La situación de AMRITZAR S.A. durante el ejercicio, se ha estado afectando por una fuerte limitación de recursos financieros durante más de dos años, ha influido significativamente en la evolución del negocio operativo no sólo a través del deterioro de toda la actividad de la empresa sino también mediante la entrada en diversos procesos de causales de disolución y procesos judiciales con proveedores de bienes y servicios, así como también con la entidad tributaria del país (DIAN).

De esta forma, AMRITZAR S.A., ha venido incurriendo en pérdidas desde el ejercicio 2016 lo que ha supuesto una reducción significativa del Patrimonio Neto y como consecuencia, al cierre del período terminado el 31 de diciembre de 2019 presenta un patrimonio neto negativo. En opinión de los Administradores de AMRITZAR S.A., las medidas previstas tomadas a lo largo de estos años han permitido permanecer en el mercado, teniendo

presente el impacto de las ampliaciones y movimientos de las cuentas de capital y patrimonio.

A las situaciones antes mencionadas se suman una serie de agravantes en el giro ordinario del negocio que serán mencionadas en las siguientes notas de cada uno de los rubros que afectan.

## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AMRITZAR S.A., presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

En noviembre de 2016 la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera; estableciendo archivos técnicos de información complementaria financiera con fines de supervisión, para tener información oportuna que le permita realizar nuevos estudios para seguir mejorando las acciones de supervisión y cumplimiento.

Los presentes Estados Financieros corresponden a los Estados Financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros AMRITZAR S.A. ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los

requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

### **NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS**

#### **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2019.
2. Estado de Resultado Integral de enero a 31 de diciembre de 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2019.
5. Las Notas y Revelaciones año 2019.

#### **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos financieros
- Pasivos financieros
- Activos no financieros

#### **Activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado. Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera

recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

### **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento**

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

### **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 24% y según la ley 1819 de 2016 se aplicara la tarifa del 9% a partir de enero de 2017 a la nueva autorretención del impuesto sobre la renta y complementario aplicable a partir del año 2017, por el método de la causación. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser

medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Método</b>
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. AMRITZAR S.A., deprecia los activos denominados

fiscalmente de menor cuantía cuyo valor de adquisición sea menor o igual a 50 UVT en un periodo de 12 meses o un periodo fiscal.

AMRITZAR S.A., no estima ningún valor residual para sus bienes muebles, estos serán depreciados en su totalidad.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

### **Deterioro del valor de activos no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Deterioro del valor de activos financieros**

La Compañía 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 provisión 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.

### **Inventarios**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del periodo la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del periodo.

### **Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

### **Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones adquiridas con proveedores nacionales basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. No obstante si la empresa posee importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un

reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldos, cesantías e interese sobre cesantías, vacaciones y otros, sobre la base devengada.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

### **Moneda funcional**

La administración de AMRITZAR S.A., considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

### **Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.

- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

### **NOTA 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes si los hay a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos clave relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

#### **Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles**

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años.

### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio,

que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

## **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2019 y 2018**

### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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

Detalle cuentas		Año 2019	Año 2018	
Saldo en cajas	(1)	1.000.000	1.000.000	
Cuentas corrientes	(2)	34.563.861	23.049.186	
Cuentas de ahorros	(2)	146	146	
Total		35.564.007	24.049.332	

El efectivo incluye los saldos en caja, 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.

(1) Corresponde al fondo asignado para la caja menor de la entidad.

(2) Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

Tipo	Banco	Nro. cuenta	Año 2019	Año 2018
Corriente	BBVA	470004946	34.553.214	23.038.539
Corriente	Sudameris	705000289	10.647	10.647
Ahorros	Sudameris	97050000680	146	146
Total			34.564.007	23.049.332

Al 31 de diciembre de 2019 los recursos recibidos fueron consignados en su totalidad en las cuentas de la entidad.

### **NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

#### **Deudores**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de AMRITZAR S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar facturación sin radicar, giros para abono a cartera y anticipos y avances, anticipos de

impuestos, entre otros. El saldo de deudores con corte a diciembre 31 de 2019 incluye:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2019</b>	<b>%</b>	<b>Año 2018</b>	<b>%</b>
Clientes nacionales facturación radicada	3.143.253.778	38	4.379.185.246	50
Clientes nacionales facturación radicada no cte.	5.904.459.520	71	3.329.463.714	38
Clientes nacionales facturación sin radicar	944.006.802	11	452.768.194	5
Anticipos y avances	0	0	443.275	0
Otras cuentas por cobrar	717.461.942	9	1.295.298.709	15
Giros para abono a cartera	-2.728.004.371	-33	-893.902.891	-10
Clientes nacionales (Deterioro)	-128.666.860	-2	-216.706.860	-2
Activos por impuestos corrientes	454.388.873	6	352.434.133	4
<b>Total</b>	<b>8.306.899.684</b>	<b>100</b>	<b>8.698.983.520</b>	<b>100</b>

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, AMRITZAR S.A., 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 través de interface directa.

Las otras cuentas por cobrar comprenden los préstamos a empresas vinculadas, anticipos a proveedores y los anticipos de impuestos. El valor de las cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como activos no corrientes.

Como se observa en la tabla de deudores el valor de la cuenta deudores en el año 2019 es de \$8.306.899.684 pesos, esta cuenta nos refleja una disminución del 4.5% con respecto al año anterior.

La disminución se debe por efectos de recuperación de cartera por prestación de servicios de salud en año 2019 comparadas con las del año 2018 y a la disminución de los ingresos de actividades ordinarias de AMRITZAR S.A.

La cuenta más importante corresponde a facturación radicada a las diferentes EPS y otras entidades clasificadas como corrientes, la cual representa un 38% del total de las cuentas de deudores, la parte de la cartera clasificada como no corriente, representa un 71% de la facturación radicada y los giros para abona a cartera por aplicar representan un 33%. La cartera se compone en diferentes grupos por tipo de pagador como se relaciona a continuación:

#### **Clientes nacionales facturación radicada**

<b>Clientes</b>	<b>Año 2019</b>	<b>%</b>
Entidades promotoras de salud subsidiado	8.343.957.502	92
Compañías aseguradoras	56.818.827	0.6
Particulares personas jurídicas	39.116.932	0.4
Población pobre no afiliada	607.820.037	7
<b>Total clientes</b>	<b>9.047.713.298</b>	100
Menos parte no corriente	5.904.459.520	
<b>Total corriente</b>	<b>3.143.253.778</b>	

A continuación se presenta la relación de clientes con corte 31 de diciembre de 2019:

<b>Entidades promotoras de salud</b>	<b>Año 2019</b>	<b>%</b>
Asociación mutual barrios unidos – AMBUQ	48.156.560	0.6
Asociación mutual ser	232.881.672	3
Comfacor	1.179.360.913	15
Cajacopi EPS	62.754.057	0.8
Capital salud EPS	14.570.091	0.2
Caprecom	46.903.093	0.1

Comfachoco	10.605.969	0.1
Comparta EPS	96.023.827	1
Coomeva EPS	17.480.872	0.2
Coosalud EPS	10.230.170	0.1
Comfaguajira	1.141.956	0
Emdisalud	2.372.105.868	30
Golden group	49.266.588	0.6
Manexka EPS indígena	162.269.422	2
Medicina integral S.A.	99.500.404	1
Nueva EPS S.A.	2.797.927.665	35
Promosalud IPS	120.996.253	1.6
Saludvida EPS	568.283.477	7.1
Sanitas EPS	5.763.658	0.1
Savia salud EPS	29.772.529	0.4
Adres	33.244.132	0.4
EPS Suramericana	3.636.217	0.6
<b>Total entidades promotoras de salud</b>	<b>7.962.875.393</b>	<b>100</b>

<b>Compañías aseguradoras</b>	<b>Año 2019</b>	<b>%</b>
Compañía mundial de seguros	8.958.124	16
La previsor S.A.	18.907.627	33
Seguros del estado S.A.	19.557.267	34
Seguros generales sura	9.395.809	17
<b>Total</b>	<b>56.818.827</b>	<b>100</b>

<b>Particulares personas jurídicas</b>	<b>Año 2019</b>	<b>%</b>
Dirección de policía nacional	0	0
Unión temporal fosyga 2014	39.116.932	97
Laboratorio Especializado Humalib	1.237.500	3
<b>Total</b>	<b>40.354.432</b>	<b>100</b>

<b>Población pobre no afiliada</b>	<b>Año 2019</b>	<b>%</b>
Gobernación de Córdoba	985.853.053	99
Gobernación de Antioquia	1.811.593	1
<b>Total</b>	<b>987.664.646</b>	<b>100</b>

En segundo lugar tenemos la facturación pendiente por radicar a las empresas correspondientes por valor de (\$944.006.802) pesos m/cte., los

cuales serán radicados en el mes de enero de 2020. A continuación se detallan cada uno de ellos:

<b>Cartera pendiente por radicar</b>	<b>Año 2019</b>
Sanitas	10.154.818
Medicina integral S.A.	16.838.607
Adres	17.969.460
Asociación mutual ser	89.034.118
Emdisalud	175.541.848
Saludvida EPS	169.186.645
Cajacopi EPS	159.649.138
Coosalud	24.726.187
Promosalud	7.031.811
Nueva EPS	142.212.852
Comfachoco	42.071
Gobernación de Córdoba	131.619.247
<b>Total</b>	<b>944.006.802</b>

Al total de la cartera por facturación radicada se debe restar el valor de Giros para abono a cartera pendientes por aplicar, por valor de (2.728.004.371) pesos m/cte., los cuales corresponde a pagos realizados por las empresas deudoras que se encuentran pendientes por descargar, porque faltan los soportes para su respectiva aplicación. A continuación se detallan cada uno de ellos:

<b>Giros para abono a cartera por aplicar</b>	<b>Año 2019</b>
Ambuq	6.688.658
Asociación mutual ser	12.382.444
Emdisalud	1.547.052.856
Medicina Integral	17.763.059
Saludvida	479.914.430
Nueva EPS	563.839.451
Capital Salud	6.749.708
Departamento de Córdoba	61.689.278
Coosalud	31.924.487
<b>Total</b>	<b>2.728.004.371</b>

La cartera clasificada como activo no corriente son aquellas cuentas por cobrar de la entidad con vencimiento superior a 360 días.

A continuación se presenta la relación de clientes clasificados como no corrientes con corte 31 de diciembre de 2019:

Cientes parte no corriente	Año 2019
Ambuq	27.882.617
Mutual ser	22.049.497
Comfacor	705.337.404
Cajacopi	7.697.271
Caprecom	46.903.093
Comparta	13.729.854
Coomeva	14.886.407
Coosalud	6.421.322
Emdisalud	1.893.731.944
Golden group	49.266.588
Manexka EPS indígena	162.269.422
Medicina integral	13.401.514
Nueva eps	1.755.378.845
Saludvida	440.200.342
Savia Salud	29.772.529
Compañía mundial de seguros	8.958.124
Seguros generales suramericana	9.395.809
La previsor	18.907.627
Seguros del estado	19.557.267
Capital Salud	1.379.698
Comfachoco	4.038.300
Adres	6.357.077
Unión temporal fosyga	39.116.932
Gobernación de Córdoba	606.008.444
Gobernación de Antioquía	1.811.593
Total clientes no corrientes	5.904.459.520

#### **NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

##### **Otras cuentas por cobrar**

Detalle de cuentas	Año 2019	Año 2018
Anticipo y avances	0	443.275
Otras cuentas por cobrar	717.461.942	1.295.298.709
Total	717.461.942	1.295.741.984

Los Anticipos y avances corresponden al giro realizado a proveedores.

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar comprenden los préstamos a empresas vinculadas.

### **NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes de \$454.388.873 corresponden a los anticipos por auto-retención de renta sobre ingresos, retención en la fuente efectuada por los deudores-clientes y saldo a favor en liquidación privada de impuestos años 2017 y 2018.

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

Activos por impuestos corrientes	Año 2019	Año 2018
Anticipo de impuesto de renta	0	0
Autorretención impuesto de renta	42.110.660	50.424.632
Anticipo sobretasa renta	0	0
Retención en la fuente de clientes	65.347.579	78.914.887
Retención en la fuente intereses	0	0
Retención industria y comercio	0	0
Saldo a favor en liquidación privada de Impuestos	346.930.634	223.094.614
Autorretención del CREE	0	0
<b>Total</b>	<b>454.388.873</b>	<b>352.434.133</b>

El saldo de \$42.110.660, corresponde a las auto-retenciones al impuesto de renta y complementarios sobre los ingresos mensuales, según decreto 2201 de 2016.

El saldo de \$65.347.579, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizaron durante el año 2019.

El saldo de \$346.930.634, corresponde al saldo a favor en liquidación privada de renta años 2017 y 2018.

## NOTA 8. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los inventarios a diciembre 31 de 2019:

Detalles de inventarios	Año 2019	Año 2018
Inventario de medicamentos	47.915.511	40.083.276
Inventario de materiales médicos quirúrgicos	62.935.151	66.585.231
Total	110.850.662	106.668.507

Estos valores registran la existencia de los medicamentos y materiales médicos quirúrgicos adquiridos por AMRITZAR S.A., para ser consumidos durante la prestación de servicios de salud a sus pacientes.

## NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de 2019:

Detalle propiedades, planta y equipo	Año 2019	Año 2018
Maquinaria y equipo	27.336.878	23.336.878
Equipos de oficina	27.885.160	27.065.160
Equipos de computación	58.657.241	57.277.241
	113.879.279	111.679.279
Menos depreciación acumulada		
Maquinaria y equipo	20.962.115	-18.300.779
Equipos de oficina	23.108.631	-21.584.239
Equipos de computación	54.715.241	-47.662.306
	-98.785.987	-87.547.324
Total propiedades, planta y equipo	15.093.292	24.131.955

El valor de la maquinaria y equipo corresponde a equipos médicos como resucitadores y otros, kit de succión y otros.

El valor de los equipos de oficina y equipos de cómputos corresponde a la inversión realizada por la empresa para el desarrollo de su actividad económica.

**Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de cuentas	Año 2019	Año 2018
Software contable y licencias	8.639.595	19.017.075
Total	8.639.595	19.017.075

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a software contable y licencia, los cuales se amortizan por un periodo de 12 años por el método de la línea recta.

**NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS**

El saldo de las cuentas comerciales por pagar registradas a 31 de diciembre del 2019, está representadas por obligaciones contraídas por la entidad, originadas con proveedores en la adquisición de medicamentos e insumos y honorarios médicos y otros servicios prestados por terceros.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Clase de pasivos	Año 2019	Año 2018
Proveedores nacionales	923.937.627	821.823.888
Proveedores de servicios	8.114.557.144	6.997.460.790
Otros acreedores	231.999.516	384.370.643
Total pasivos	9.270.494.287	8.203.655.321
Menos parte no corriente	6.812.533.045	5.120.564.036
Total pasivo corriente	2.457.961.242	3.083.091.285

En la cuenta de proveedores nacionales y proveedores de servicios encontramos aquellos proveedores con los que adquirimos obligaciones por la compra de bienes o prestación de servicios que tienen que ver directamente con el desarrollo del objeto social de la entidad.

A continuación se presentan los proveedores comerciales y de servicios de la empresa corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2019.

Proveedores nacionales	Año 2019	Año 2018
Surtimed Suministros S.A.S.	24.081.285	30.274.914
Linde Colombia S.A.	14.906.222	14.906.222
Soluciones Medical Global S.A.S	592.759.236	460.664.444

Dexco S.A.S.	23.842.515	31.228.478
Comercializadora Sotec S.A.S.	2.152.100	4.443.828
Son Impresores SAS	2.723.965	2.344.500
Centro Diabetologico Montería	2.575.000	1.170.000
Comedica S.A.	35.784.444	17.887.644
Dotaciones Medicas del Sinú	0	1.746.866
Inversiones Angorey S.A.S.	12.379.480	38.169.255
La Casa del Medico Ltda.	16.802.234	48.302.601
Oxígenos de Colombia Ltda.	56.039.073	104.996.579
Sumintegrales S.A.S.	38.858.356	20.779.210
Werfen Colombia SAS	35.487.500	19.085.772
Amarey Nova Medical S.A.	960.400	1.210.600
Alianza Quirúrgica SAS	8.501.276	0
Sistemas Intotec S.I.	7.308.980	7.308.980
Fresenius Kabi Colombia SAS	0	2.362.400
Life Suministros Médicos SAS	26.890.718	10.419.034
Nestle de Colombia	1.334.033	1.024.909
Numixx SAS	15.701.802	3.497.652
Digimedical SAS	1.488	0
Inversiones Dayker SAS	4.041.619	0
Biosoltec Ltda.	202.300	0
Corsa Colombia SAS	603.600	0
Total	923.937.627	821.823.888

Proveedores de servicios	Año 2019	Año 2018
Comcel	0	958.416
Banco de Sangre de Córdoba Ltda.	798.598	1.981.024
Franklin Atencia López	320.000	0
Ramón Antonio Correa Flórez	9.557.710	17.905.841
Daniel Humberto Garrido Sarabia	12.182.000	0
Ana maría Gonima Diazgranados	206.200.000	206.200.000
Cecal Limitada	3.103.480	1.241.396
Claudia Patricia Rodríguez Morales	61.398.730	31.282.290
Fidias Carreño Mora	3.200.000	4.000.000
Liliana Bolaño García	47.585.763	120.399.786
Luz Mevys Castaño Chica	16.449.500	8.648.800
Marcela Hoyos Linderman	0	3.910.000

Juan Sáleme Martínez	16.996.484	17.268.764
Edgar Alfredo Sánchez Díaz	0	400.155
Radiólogos Asociados de Córdoba SAS	1.304.800	0
Bio-residuos S.A.S.	46.250	88.800
Diac Ltda.	8.969.703	0
Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas	5.793.224	4.218.000
Jairo Mendoza Soto	0	165.000
Dany Marcela Montes López	0	2.508.876
Rocío Fajardo Arrieta	7.700.000	12.000.000
Jairo Llorente Genes	13.350.000	22.000.000
Jair Gómez Rincón	10.820.172	3.629.160
Aida Luz Figueroa Reyes	13.254.093	8.196.880
Daniel José Palomino Romero	21.459.188	23.335.772
Fundación para el Desarrollo Social y Cultural	31.216.750	15.776.000
Jossan Medical Services SAS	532.632.185	317.350.000
Laboratorio Clínico Especializado Humalib S.A.S.	34.672.033	44.402.186
Inversiones Medicina de Alta Tecnología S.A.S.	5.604.883.064	4.950.863.490
Yulieth Mass Osorno	0	175.031
Soluciones e Inversiones E y G SAS	48.950.000	48.950.000
Soluciones medical global SAS	262.550.000	182.450.000
ESE Hospital San Jerónimo	366.524.208	366.524.208
Bianchy González Pérez	0	1.368.486
Iván Echeverría Marín	601.504.761	480.075.585
Jesús Julio Galeano	36.740.000	22.700.000
Liney Payares Medrano	10.064.918	9.323.633
Fase viajes	0	710.678
Elkin Sulbaran García	480.000	0
Alcides Morón Díaz	42.857.193	21.558.804
Anny Andrea Álvarez Vásquez	0	2.330.299
Cira Faid Anaya Ortega	0	1.216.500
Lida Liney Lozano García	1.920.000	1.280.000
Manuel Echenique Vélez	29.090.000	25.090.000
José Enrique Benítez Cordero	0	194.682

Dosimetría Personal Ltda.	2.196.864	1.313.568
William Salazar Arbeláez	14.000.000	6.500.000
Corporación Amigos de la Tierra	5.679.000	611.000
José Luis Moreno Chacón	9.121.650	0
Roberto Rossi Hernández	3.109.252	0
Rosa Amelia Rodríguez Morales	5.957.680	5.957.680
Oscar Segura Solano	600.000	200.000
Heidys Arteaga Cogollo	600.000	200.000
Yubis Patricia Álvarez Vargas	1.130.023	0
Centro Avanzado Atención Tratamiento de	471.814	0
Olga Patricia de la Espriella	877.485	0
María José Durango Villeras	2.515.987	0
Gestar Salud de Colombia IPS SAS	3.722.586	0
<b>Total</b>	<b>8.114.557.144</b>	<b>6.997.460.790</b>

Pasivo no corriente	Año 2019	Año 2018
Cuentas comerciales por pagar	6.580.533.527	4.736.193.394
Deudas con accionistas o socios	131.272.432	279.545.558
Dividendos por pagar	100.727.084	104.825.084
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>6.812.533.043</b>	<b>5.120.564.036</b>

A continuación se presentan detalle de las cuentas comerciales parte no corriente, deudas con accionistas y dividendos por pagar al 31 de diciembre de 2019.

Cuentas comerciales por pagar no corrientes	Año 2019	Año 2018
Linde Colombia S.A.	14.906.222	14.906.222
Soluciones medical global SAS	410.664.444	237.714.444
Sistemas infotec	7.308.980	7.308.980
Ana María Gonima	206.200.000	206.200.000
Inversiones medicina de alta tecnología	4.712.421.910	3.471.499.085
ESE Hospital san Jerónimo	366.524.208	366.524.208
Iván Echeverría Marín	334.075.580	200.600.455
Jesús Julio Galeano	4.700.000	0
Manuel Echenique Vélez	0	3.090.000
Josaan Medical Services	292.332.183	77.050.000
Soluciones Medical Global SAS	182.450.000	102.350.000

Soluciones e Inversiones E y G SAS	48.950.000	48.950.000
Total	6.580.533.527	4.736.193.394

#### **OTROS ACRREDORES**

Deudas con Accionistas	Año 2019	Año 2018
David Cure Dau	53.383.395	49.815.123
Joaquín Gutiérrez Caballero	0	122.822.505
Iván Echeverría Marín	18.731.749	51.438.011
Amanda Gómez Ocampo	0	0
Germán Hernández Oviedo	45.901.885	42.763.777
Viviana Barraza Figueroa	0	0
Aida Díaz Padilla	13.255.403	12.706.142
Total	131.272.432	279.545.558

Dividendos por pagar	Año 2019	Año 2018
David Cure Dau	54.895.550	56.547.550
Joaquín Gutiérrez Caballero	0	0
Iván Echeverría Marín	0	0
Amanda Gómez Ocampo	0	0
Germán Hernández Oviedo	10.193.147	10.995.147
Viviana Barraza Figueroa	35.638.387	37.282.387
Aida Díaz Padilla	0	0
Total	100.727.084	104.825.084

#### **NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2019, comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

Clase de impuestos	Año 2019	Año 2018
Retención en la fuente	85.404.167	40.844.601
Renta y complementarios	0	0
Impuesto para equidad CREE	0	0
Total	85.404.167	40.844.601

El saldo de retención en la fuente corresponde a las retenciones por pagar del periodo de septiembre a diciembre del 2019 y que serán canceladas durante el año 2020.

### NOTA 13. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos a 31 de diciembre del 2019, adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Clases de Obligaciones	Año 2019	Año 2018
Salarios por pagar	225.705.242	98.717.084
Cesantías por pagar ley 50/90 (AFP)	101.421.935	110.836.053
Intereses sobre cesantías por pagar	12.160.330	12.826.509
Primas por pagar	53.810.669	57.548.149
Vacaciones por pagar	67.573.428	57.061.555
Total	460.671.606	336.989.350

### NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Se presentan los saldos a 31 de diciembre del 2019, adeudados a las Entidades Promotoras de Salud, Fondos Administradores de Pensiones, Administradoras de Riesgos Laborales, Caja de Compensación Familiar, correspondientes a las retenciones y aportes de nómina de los empleados, incluidos los aportes del empleador y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Otros pasivos no financieros corrientes	Año 2019	Año 2018
Porvenir	5.604.304	4.838.100
Colfondos	3.843.488	4.833.100
Protección	636.584	810.322
Colpensiones	6.607.100	7.424.000
Salud Total	2.680.400	3.104.729
Sanitas	201.798	131.443
Coomeva EPS	122.422	38.500
Asociación mutual ser	371.473	40.071
Saludvida	0	129.549
Nueva EPS	712.096	732.308
Comfacor	4.040.100	4.239.780
Coosalud EPS	54.148	0

Servicio Nacional de Aprendizaje		0	0
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar		0	0
Suratep ARL		2.473.077	2.468.479
Otros - Libranzas		171.795	393.295
Total		28.218.815	29.183.676

### NOTA 15. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades y/o perdidas retenidas.

La composición accionaria de AMRITZAR S.A., está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

Sin embargo, los resultados obtenidos en los períodos informados, revelan la realidad de la situación financiera y patrimonial de AMRITZAR S.A., las cuales generan dudas sustanciales sobre el negocio en marcha por las tendencias negativas en los resultados operativos, pérdidas continuas de un período a otro.

Composición del capital	Valor nominal de acciones	No. de acciones	Valor nominal
Capital Autorizado.	\$1000	1.600.000	\$1.000
Capital por suscribir	0	0	0
Capital suscrito	\$1000	1.338.000	1000
Capital suscrito y pagado	\$1000	1.338.000	1000
Capital suscrito por cobrar	0	0	0

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

Cuentas del patrimonio	Año 2019	Año 2018
Capital social	1.338.000.000	1.338.000.000
Prima en colocación de acciones	0	1.012.000.000
Reserva legal	0	0
Resultados del ejercicio	-1.620.893.163	-557.205.772
Resultados retenidos	-1.084.848.469	-1.539.642.697
Total patrimonio	-1.367.741.632	253.151.531

El capital social de AMRITZAR S.A., a corte de 31 de diciembre de 2019 estaba constituido de la siguiente manera:

Accionistas	% participación	Número de acciones	Valor nominal	Aportes
Joaquín Gutiérrez caballero	79.034	1.057.479	1.000	1.057.479.000
Iván Echeverría Marina	17.499	234.130	1.000	234.130.000
Amanda Gómez Ocampo	1.194	15.977	1.000	15.977.000
David Cure Dau	0.826	11.050	1.000	11.050.000
Viviana Barraza Figueroa	0.822	11.000	1.000	11.000.000
German Hernández Oviedo	0.401	5.364	1.000	5.364.000
Aida Díaz Padilla	0.187	2500	1.000	2.500.000
Rodrigo Almanza Pinedo	0.037	500	1.000	500.000
Total	100%	1.338.000	1.000	1.338.000.000

### **PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES**

Este valor comprende la prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social representada por el mayor importe pagado por el accionista o socio sobre el valor nominal de la acción o aporte, o sobre el

costo en el evento que corresponda a recolocación de acciones, cuotas o partes de interés social propias readquiridas.

Detalle de superávit de capital	Año 2019	Año 2018
Prima en colocación de acciones	0	1.012.000.000
Total	0	1.012.000.000

Durante el 2019 AMRITZAR S.A. utilizó la prima de colocación en acciones para absorción de pérdidas acumuladas de acuerdo a la normatividad vigente y pronunciamientos al respecto de la Superintendencia de Sociedades como el oficio 220-048534 del 4 de octubre de 2007, el oficio 220-003212 del 10 de enero de 2012 y el oficio 220-021055 del 26 de febrero del 2013.

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

De acuerdo a las disposiciones legales, la compañía había constituido el 50% de la reserva legal que establece el Código de Comercio en su artículo 452 antes de la capitalización de la empresa, por un valor de \$125.000.000 millones de pesos, las cuales fueron utilizadas para enjugar pérdidas de años anteriores.

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El valor de (\$-1.620.893.163) es la diferencia entre los ingresos, costos y gastos registrados en la cuenta de resultados (pérdidas y ganancias) del ejercicio de AMRITZAR S.A., en el desarrollo de su actividad durante el año 2019.

El saldo que presenta la cuenta resultados de ejercicios anteriores a diciembre 31 de 2019, corresponde a los resultados negativos obtenidos

por la entidad en el desarrollo de su objeto social durante los años 2016 a 2018.

**NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de ingresos	Año 2019	Año 2018
Ingresos ordinarios por servicios de salud	5.065.202.043	6.107.320.180
Otros ingresos no operacionales	97.413.548	363.495.273
<b>Total ingresos</b>	<b>5.162.615.591</b>	<b>6.470.815.453</b>

LA EMPRESA reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud de los cuales se espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tales entradas generen un incremento en el patrimonio de la empresa, que no estén relacionadas con los aportes que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

**NOTA 17. COSTO DE VENTAS**

El siguiente es el detalle a diciembre 31

Detalle de costos de ventas	Año 2019	Año 2018
Costo de prestación de servicios de salud	4.816.819.642	5.069.771.603
<b>Total</b>	<b>4.816.819.642</b>	<b>5.069.771.603</b>

### NOTA 18. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de gastos operacionales	Año 2019	Año 2018
De personal	634.341.502	677.923.687
Honorarios	512.342.280	523.901.527
Impuestos, tasas y gravámenes	415.227	770.923
Arrendamientos	7.200.000	0
Contribuciones y afiliaciones	2.981.224	16.905.200
Seguros	23.754.563	12.748.367
Servicios	20.918.383	23.634.109
Legales	3.117.200	17.430.269
Mantenimientos	19.150.040	24.265.836
Gastos de viaje	29.117.899	46.773.862
Depreciaciones	5.912.753	9.025.910
Amortizaciones	10.377.480	71.105.972
Diversos	504.787.198	262.454.224
Otros impuestos	48.558.180	7.461.000
Provisión (baja Cartera perdida)	0	0
Deterioro de cartera	82.682.720	216.706.860
Total	1.905.670.549	1.911.107.746

### NOTA 19. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

Detalle de otros ingresos	Año 2019	Año 2018
Intereses cuenta ahorro	107	0
Descuentos condicionados	33.326.343	9.972.300
Reintegro de provisiones	11.384	237.283.507
Reintegro de costos y gastos	3.856.867	1.990.648
Reintegro de incapacidades	31.861.107	58.418.308
Diversos	28.357.740	55.830.510
Total	97.413.548	363.495.273

## **NOTA 20. OTROS GASTOS**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de otros gastos	Año 2019	Año 2018
Gastos bancarios	5.281.257	5.513.790
Intereses de mora	14.728.918	3.928.356
Intereses corrientes	215.785	327.690
Intereses a particulares	13.190.402	17.842.562
Descuentos concedidos	0	363.758
GMF (4x1000)	1.275	590.000
Diversos	27.600.926	18.575.720
Total	61.018.563	47.141.876

## **NOTA 21. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Las disposiciones fiscales aplicables a la sociedad estipulan que:

Las rentas fiscales se gravan de acuerdo a los porcentajes establecidos por disposiciones legales, para el año 2019 se aplica el 33% en Renta y complementarios

## **NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, serán presentados y socializados a la Asamblea de accionistas en sesión ordinaria el 18 de marzo de 2020 para su respectiva aprobación.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

**NOTA 23. INDICADORES FINANCIEROS 2019**

**CAPACIDAD FINANCIERA**

	Activo corriente	4.158.726.441	
Índice de liquidez:	-----	-----	= 1.38
	Pasivo Corriente	3.032.255.829	

	Total pasivo	9.844.788.872	
Endeudamiento:	-----	-----	= 1.17
	Total activo	8.477.047.240	

Capital de trabajo: Activo corriente (sin inventario) - Pasivo corriente

Capital de trabajo: 4.047.875.779 - 3.032.255.829 = 1.015.619.950