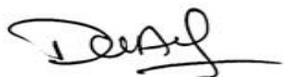


AMRITZAR S.A.
NIT. 900.025.914-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 diciembre de

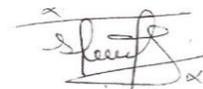
ACTIVO	Nota	2020	2019
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	21.650.217	35.564.007
Deudores comerciales-cuentas por cobrar	5	2.688.757.297	4.012.311.772
Otras cuentas por cobrar	6	-	-
Activos por impuestos corrientes	7	287.267.742	454.388.873
Inventarios	8	113.314.442	110.850.662
Total Activo corriente		3.110.989.698	4.613.115.314
Activo no Corriente			
Deudores comerciales-cuentas por cobrar	5	4.302.726.625	3.251.403.957
Menos deterioro deudores comerciales	5	-438.960.856	-128.666.860
Otras cuentas por cobrar	6	852.822.583	717.461.942
Propiedades, planta y equipo	9	11.869.994	15.093.292
Activos intangibles	10	-	8.639.595
Total Activo no Corriente		4.728.458.346	3.863.931.926
TOTAL ACTIVO		7.839.448.044	8.477.047.240
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas comerciales por pagar	11	1.370.200.844	2.457.961.242
Pasivos por impuestos corrientes	12	66.038.736	85.404.167
Beneficios a empleados	13	716.402.689	460.671.605
Otros pasivos no financieros corrientes	14	25.715.867	28.218.815
Total Pasivo Corriente		2.178.358.136	3.032.255.829
Pasivo no Corriente			
Cuentas comerciales por pagar	11	7.496.108.282	6.580.533.527
Deudas con accionistas o socios	11	138.918.187	131.272.432
Dividendos por pagar	11	100.727.084	100.727.084
Total Pasivo no Corriente		7.735.753.553	6.812.533.043
TOTAL PASIVO		9.914.111.689	9.844.788.872
Patrimonio			
Aportes sociales	15	1.338.000.000	1.338.000.000
Superavit de capital-Prima en colocación	15	-	-
Reservas - Legal	15	-	-
Resultados del ejercicio	15	(706.922.009)	(1.620.893.163)
Resultados retenidos	15	(2.705.741.636)	(1.084.848.469)
TOTAL PATRIMONIO		(2.074.663.645)	(1.367.741.632)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.839.448.044	8.477.047.240



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)

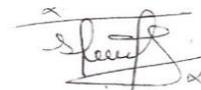
		Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 diciembre de	
		2020	2019
Ingresos			
Ingresos de operaciones ordinarias			
Ingresos unidad hospitalizacion e internacion	16	3.240.596.333	5.065.202.043
Costos			
Costos unidad hospitalizacion e internacion	17	3.143.242.904	4.816.819.642
Utilidad Bruta		97.353.429	248.382.401
Gastos Operacionales			
Gastos operacionales de administración	18	1.831.809.322	1.905.670.549
Gastos operacionales de ventas		-	-
Total gastos operacionales admon y ventas		1.831.809.322	1.905.670.549
Utilidad o Perdida Operacional		(1.734.455.893)	(1.657.288.148)
Ingresos y Gastos no Operacionales			
Otros ingresos no operacionales	19	1.060.539.622	97.413.548
Otros gastos no operacionales	20	33.005.738	61.018.563
Total ingresos y gastos no operacionales		1.027.533.884	36.394.985
Perdida del Ejercicio		(706.922.009)	(1.620.893.163)
Impuestos a las Ganancias		-	-
Resultados del Periodo		(706.922.009)	(1.620.893.163)



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

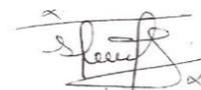
	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Ganancia neta del año	(706.922.009)	(1.620.893.163)
Depreciación de propiedad, planta y equipo	6.795.698	5.912.753
Amortización de cargos diferidos	8.639.595	10.377.480
	(691.486.716)	(1.604.602.930)
Variación neta de activos y pasivos operacionales		
Deudores	614.286.293	392.083.837
Inventarios	(2.463.780)	(4.182.155)
Proveedores y cuentas por pagar	(164.539.888)	1.066.838.964
Impuestos gravámenes y tasas	(19.365.431)	44.559.566
Obligaciones laborales	255.731.084	123.682.255
Otros pasivos	(2.502.948)	(964.862)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(10.341.386)	17.414.675
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	(3.572.404)	(5.900.000)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(3.572.404)	(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	-	-
Descapi	-	-
Aumento en el disponible e inversiones negociables	(13.913.790)	11.514.675
Disponible e inversiones negociables al comienzo del año	35.564.007	24.049.332
Disponible e inversiones negociables al final del año	21.650.217	35.564.007



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

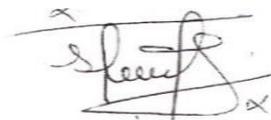
	Capital emitido	Reserva legal	Superavit de capital	Efectos por adopción IFRS	Utilidades (pérdidas) acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al inicio del 2019	1.338.000.000	-0-	-0-	-0-	(1.084.848.469)	-0-	253.151.531
Cambios en el patrimonio	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-		-0-
Utilidades del ejercicio						(1.620.893.163)	(1.620.893.163)
Saldo final a diciembre 2019	1.338.000.000	-0-	-0-	-0-	(1.084.848.469)	(1.620.893.163)	(1.367.741.632)
Cambios en el patrimonio	0	-0-	-0-	-0-	(1.620.893.167)	1.620.893.163	(4)
Utilidades del ejercicio						(706.922.009)	((706.922.009)
Saldo final a diciembre 2020	1.338.000.000	0	-0-	-0-	(2.705.741.636)	(706.922.009)	(2.074.663.645)



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 2020

(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 52 empleados directos, 9 médicos pediatras y 8 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 Republica de Colombia.

Los órganos de administración de la Entidad son: Asamblea General de Accionistas, 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 2020 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 disolución a corte de los estados financieros a diciembre 31 de 2020, por encontrarse el patrimonio negativo.

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 2020 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.

Además de lo anterior se suma la crisis social, ecológica y económica causada por el virus SARS-COV2 COVID-19, que ha afectado no solamente la situación financiera de AMRITZAR S.A. sino a todos los demás sectores a nivel nacional y mundial.

Fue así como la Organización Mundial de la Salud declaró el 11 de marzo de 2020 que el brote del nuevo coronavirus Covid-19, es una pandemia, esencialmente por la velocidad en su propagación, por lo que insto a los países a tomar acciones urgentes y decididas para la identificación, confirmación, aislamiento, monitoreo de los posibles casos confirmados, así como la divulgación de las medidas preventivas, todo lo cual debe redundar en la mitigación del contagio. Atendiendo las recomendaciones de la OMS, el Ministerio de Salud y la Protección Social a través de la Resolución 0000385 de 12 de marzo de 2020 y Resolución 0000407 del 13 de marzo de 2020 que modifica los numerales 2.4 y 2.6 del artículo 2 de la 000385, declaró la emergencia sanitaria en el territorio nacional hasta el 30 de mayo, con el fin de contener la pandemia y poder implementar medidas para prevenir y controlar la propagación y mitigar sus efectos. Mediante Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y Decreto 637 del 06 de mayo de 2020, con fundamento en el artículo 215 de la Constitución Política, El Presidente de la República ha declarado el Estado de Emergencia, Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional y ha venido expidiendo decretos legislativos y medidas adicionales necesarias para conjurar la crisis e impedir la extensión de sus efectos.

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 2020.
2. Estado de Resultado Integral de enero a 31 de diciembre de 2020.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto a 31 de diciembre de 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2020.
5. Las Notas y Revelaciones año 2020.

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 para 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 32%, incluido según la ley 1819 de 2016 la tarifa del 9% a partir de enero de 2017 a la nueva autorretención del impuesto sobre la renta y complementario, 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:

Descripción	Vida útil	Método
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.

Baja en cuentas de un activo financiero: Es la eliminación de un activo financiero previamente reconocido en los estados financieros. Un activo financiero se da de baja como consecuencia de su venta, permuta, por su cancelación total o porque se considera que no es posible recibir los flujos esperados.

AMRITZAR S.A., aplicará los siguientes criterios de medición para el deterioro de sus activos financieros:

- a. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro.
- b. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Las pérdidas por deterioro que disminuyan debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirán del valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo; las disminuciones del deterioro no podrán superar las pérdidas por deterioro previamente reconocida.
- c. AMRITZAR S.A., deteriora sus cuentas por cobrar, aplicando la provisión fiscal del 33% a las facturas con dos años o más de mora, es decir, de 720 días en adelante.

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, se describen a continuación.

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 2020 y 2019

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

Detalle cuentas		Año 2020	Año 2019
Saldo en cajas	(1)	1.000.000	1.000.000
Cuentas corrientes	(2)	20.650.071	34.563.861
Cuentas de ahorros	(2)	146	146
Total		21.650.217	35.564.007

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 para manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:

Tipo	Banco	Nro. cuenta	Año 2020	Año 2019
Corriente	BBVA	470004946	-0-	34.553.214
Corriente	Sudameris	705000289	10.647	10.647
Corriente	Colombia	09100001124	218.536	-0-
Corriente	Davivienda	156269995940	20.420.888	
Ahorros	Sudameris	97050000680	146	146
Total			20.650.217	34.564.007

Al 31 de diciembre de 2020 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 2020 incluye:

Cuenta	Año 2020	%	Año 2019	%
Clientes nacionales facturación radicada	2.266.992.792	29	3.143.253.778	38
Clientes nacionales facturación radicada no cte	7.208.231.582	94	5.904.459.520	71
Clientes nacionales facturación sin radicar	421.764.505	6	944.006.802	11
Anticipos y avances	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	852.822.583	11	717.461.942	9
Giros para abono a cartera	-2.905.504.957	-38	-2.728.004.371	-33
Clientes nacionales (Deterioro)	-438.960.856	-6	-128.666.860	-2
Activos por impuestos corrientes	287.267.742	4	454.388.873	6
Total	7.692.613.391	100	8.306.899.684	100

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 2020 es de \$7.692.613.391 pesos, esta cuenta nos refleja una disminución del 7.99% con respecto al año anterior.

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

La cuenta más importante corresponde a facturación radicada a las diferentes EPS y otras entidades clasificadas como corrientes, la cual representa un 29% del total de las cuentas de deudores, la parte de la cartera clasificada como no corriente, representa un 94% de la facturación radicada y los giros para abona a cartera por aplicar representan un 38%. La cartera se compone en diferentes grupos por tipo de pagador como se relaciona a continuación:

Cientes nacionales facturación radicada

Cientes	Año 2020	%
Entidades promotoras de salud subsidiado	8.239.506.160	87
Compañías aseguradoras	56.818.827	0.6
Particulares personas jurídicas	40.919.058	0.4
Población pobre no afiliada	1.137.980.329	12
Total clientes	9.475.224.374	100
Menos parte no corriente	7.208.231.582	
Total corriente	2.266.992.792	

A continuación se presenta la relación de clientes con corte 31 de diciembre de 2020:

Entidades promotoras de salud	Año 2020	%
Asociación mutual barrios unidos – AMBUQ	4.519.854	0.05
Asociación mutual ser	376.729.974	4.57
Comfacor	1.172.122.506	14.21
Cajacopi EPS	153.947.148	1.87
Capital salud EPS	7.840.299	0.10
Caprecom	46.903.093	0.57
Comfachoco	4.038.300	0.05
Comparta EPS	8.319.124	0.10
Coomeva EPS	14.398.234	0.17
Coosalud EPS	195.783.837	2.37
Comfaguajira	-0-	0
Emdisalud	2.513.422.552	30.47
Golden group	49.266.588	0.60
Manexka EPS indígena	162.269.422	1.97
Medicina integral S.A.	214.703.228	2.60
Nueva EPS S.A.	2.414.167.188	29.26

Promosalud IPS	19.288.040	0.23
Saludvida EPS	733.957.296	8.90
Sanitas EPS	15.918.476	0.19
Salud Total	12.430.621	0.15
Adres	51.213.592	0.62
EPS Suramericana	10.196.342	0.12
Comfasucre	5.717.054	0.07
Asociación Indígena del Cauca	825.025	0.01
UNIMAP	61.439.530	0.74
Total entidades promotoras de salud	8.249.417.503	100

Compañías aseguradoras	Año 2020	%
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
Total	56.818.827	100

Particulares personas jurídicas	Año 2020	%
Equitronic	548.285	1
Techmedica	16.341	0
Unión temporal fosyga 2014	39.116.932	96
Laboratorio Especializado Humalib	1.237.500	3
Total	40.919.058	100

Población pobre no afiliada	Año 2020	%
Gobernación de Córdoba	1126257393	99
Gobernación de Antioquia	1.811.593	1
Total	1.128.068.986	100

En segundo lugar tenemos la facturación pendiente por radicar a las empresas correspondientes por valor de (\$421.764.505) pesos m/cte., estos servicios fueron facturados en el 2020, los cuales serán radicados en el mes de enero de 2021. A continuación se detallan cada uno de ellos:

Cartera pendiente por radicar	Año 2020
Ambuq	15.820.868
Comparta	45.616.848
Nueva EPS	148.397.273
Asociación mutual ser	110.340.996
Cajacopi EPS	40.601.628
Promosalud	51.075.549
Departamento de Córdoba	9.911.343
Total	421.764.505

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 (\$2.905.504.957) 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:

Giros para abono a cartera por aplicar	Año 2020
Sanitas	931.226
Asociación mutual ser	159.512.257
Emdisalud	1.547.052.856
Medicina Integral	93.716.068
Saludvida	479.914.428
Nueva EPS	581.574.807
Comfacor	3.663.953
Capital salud	6.749.708
Coosalud	22.373.315
Salud total	10.016.339
Total	2.905.504.957

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 2020:

Clientes parte no corriente	Año 2020
Comfacor	1.172.122.506
Caprecom	46.903.093
Capital salud	6.749.708
Coomeva	11.803.769
Coosalud	22.373.315
Emdisalud	2.513.422.552
Golden group	49.266.588
Manexka EPS indígena	162.269.422
Medicina integral	93.716.068
Nueva eps	1.059.573.305
Saludvida	733.957.476
Sanitas	931.226
Compañía mundial de seguros	8.958.124
Seguros generales suramericana	9.395.809
La previsor	18.907.627
Seguros del estado	19.557.267
Salud total	10.016.339

Mutual ser	159.512.257
Adres	15.347.286
Unión temporal foyga	39.116.932
Departamento de Córdoba	1.052.519.320
Gobernación de Antioquía	1.811.593
Total clientes no corrientes	7.208.231.582

En la relación de la cartera clasificada como no corriente se encuentran las EPS que están en proceso de liquidación tales como: Manexka, Caja de Compensación Familiar de Córdoba, Saludvida y Emdisalud.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Otras cuentas por cobrar

Detalle de cuentas	Año 2020	Año 2019
Anticipo y avances	0	0
Otras cuentas por cobrar	852.822.583	717.461.942
Total	852.522.583	717.461.942

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 \$287.267.742 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 año 2019.

El saldo de activos por impuestos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2020 incluye:

Activos por impuestos corrientes	Año 2020	Año 2019
Anticipo de impuesto de renta	0	0
Autorretención impuesto de renta	29.732.954	42.110.660
Anticipo sobretasa renta	0	0
Retención en la fuente de clientes	86.711.872	65.347.579
Retención en la fuente intereses	0	0
Retención industria y comercio	0	0
Saldo a favor en liquidación privada de Imptos	170.822.916	346.930.634
Autorretención del CREE	0	0
Total	287.267.742	454.388.873

El saldo de \$29.732.954, corresponde a las auto-retenciones al impuesto de renta y complementarios sobre los ingresos mensuales, según decreto 2201 de 2016.

El saldo de \$86.711.872, corresponde a las retenciones que los clientes nos realizaron durante el año 2020.

El saldo de \$170.822.916, corresponde al saldo a favor en liquidación privada de renta año 2019.

NOTA 8. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle de los inventarios a diciembre 31 de 2020:

Detalles de inventarios	Año 2020	Año 2019
Inventario de medicamentos	40.564.229	47.915.511
Inventario de materiales médicos quirúrgicos	72.750.213	62.935.151
Total	113.314.442	110.850.662

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 2020:

Detalle propiedades, planta y equipo	Año 2020	Año 2019
Maquinaria y equipo	27.336.878	27.336.878
Equipos de oficina	30.077.560	27.885.160
Equipos de computación	60.037.241	58.657.241
	117.451.679	113.879.279
Menos depreciación acumulada		
Maquinaria y equipo	-22.292.783	-20.962.115
Equipos de oficina	-24.959.661	-23.108.631
Equipos de computación	-58.329.241	-54.715.241
	105.581.685	-98.785.987
Total propiedades, planta y equipo	11.869.994	15.093.292

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 de 2020:

Detalle de cuentas	Año 2020	Año 2019
Software contable y licencias	0	8.639.595
Total	0	8.639.595

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a software contable y licencia, los cuales se amortizaron 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 2020, 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 2020	Año 2019
Proveedores nacionales	1.146.115.878	923.937.627
Proveedores de servicios	7.720.193.247	8.114.557.144
Otros acreedores	239.645.272	231.999.516
Total pasivos	9.105.954.397	9.270.494.287
Menos parte no corriente	7.735.753.553	6.812.533.045
Total pasivo corriente	1.370.200.844	2.457.961.242

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 2020.

AMRITZAR S.A. 
**UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA
 NEONATAL Y PEDIATRICA**

NIT. 900025914-1

Proveedores nacionales	Año 2020	Año 2019
Surtimed Suministros S.A.S.	14.225.106	24.081.285
Linde Colombia S.A.	14.906.222	14.906.222
Soluciones Medical Global S.A.S	768.259.236	592.759.236
Dexco S.A.S.	14.880.485	23.842.515
Comercializadora Sotec S.A.S.	2.542.379	2.152.100
Son Impresores SAS	327.250	2.723.965
Centro Diabetologico Montería	2.620.000	2.575.000
Comedica S.A.	12.838.041	35.784.444
Import Medical Supplies	1.280.000	0
Inversiones Angorey S.A.S.	23.960.906	12.379.480
La Casa del Medico Ltda.	20.650.844	16.802.234
Oxígenos de Colombia Ltda.	46.182.808	56.039.073
Sumintegrales S.A.S.	84.917.734	38.858.356
Werfen Colombia SAS	37.377.606	35.487.500
Amarey Nova Medical S.A.	24.483.781	960.400
Alianza Quirúrgica SAS	3.926.179	8.501.276
Sistemas Intotec S.l.	7.308.980	7.308.980
CLP Import & export	10.000	0
Life Suministros Medicos SAS	14.142.564	26.890.718
Nestle de Colombia	1.075.726	1.334.033
Numixx SAS	45.597.247	15.701.802
Digimedical SAS	0	1.488
Inversiones Dayker SAS	3.260.468	4.041.619
Lopez Soto Maria	1.342.315	0
Biosoltec Ltda.	0	202.300
Corsa Colombia SAS	0	603.600
Total	1.146.115.877	923.937.627

Proveedores de servicios	Año 2020	Año 2019
Banco de Sangre de Córdoba Ltda.	14.589.410	798.598
Franklin Atencia López	160.000	320.000
Ramón Antonio Correa Flórez	11.520.300	9.557.710
Daniel Humberto Garrido Sarabia	0	12.182.000
Ana maría Gonima Diazgranados	206.200.000	206.200.000
Cecal Limitada	2.917.848	3.103.480
Claudia Patricia Rodríguez Morales	32.769.330	61.398.730
Fidias Carreño Mora	3.800.000	3.200.000
Liliana Bolaño García	0	47.585.763
Luz Mevys Castaño Chica	0	16.449.500
Edatel UNE	318.754	0
Juan Sáleme Martínez	13.969.555	16.996.484
Edgar Alfredo Sánchez Diaz	0	0

AMRITZAR S.A. 
**UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA
 NEONATAL Y PEDIATRICA**

NIT. 900025914-1

Radiólogos Asociados de Córdoba SAS	0	1.304.800
Bio-residuos S.A.S.	0	46.250
Diac Ltda.	15.225.026	8.969.703
Asociación Colombiana de Hospitales y Clínicas	4.344.918	5.793.224
Servicios de Neonatología y Pediatría SAS	27.511.720	0
Vivian Angulo Ehrhardt	2.772.000	0
Rocío Fajardo Arrieta	20.400.000	7.700.000
Jairo Llorente Genes	7.860.000	13.350.000
Jair Gómez Rincón	18.078.492	10.820.172
Aida Luz Figueroa Reyes	17.474.188	13.254.093
Daniel José Palomino Romero	67.768.898	21.459.188
Fundación para el Desarrollo Social y Cultural	34.438.750	31.216.750
Jossan Medical Services SAS	532.632.185	532.632.185
Laboratorio Clínico Especializado Humalib S.A.S.	62.031.911	34.672.033
Inversiones Medicina de Alta Tecnología S.A.S.	5.184.929.356	5.604.883.064
Atención Integral Pediátrica	12.015.000	0
Soluciones e Inversiones E y G SAS	48.950.000	48.950.000
Soluciones medical global SAS	262.550.000	262.550.000
ESE Hospital San Jerónimo	180.476.876	366.524.208
Lilian Galvis Aparicio	29.776.240	0
Iván Echeverría Marín	731.107.271	601.504.761
Jesús Julio Galeano	28.590.000	36.740.000
Líney Payares Medrano	13.768.854	10.064.918
Mario Pinilla Fuentes	100.000	0
Elkin Sulbaran García	480.000	480.000
Alcides Morón Díaz	42.857.193	42.857.193
Natalia Posso Úrzola	21.745.976	0
Douglas Villafañe Bermúdez	21.116.596	0
Lida Líney Lozano García	4.480.000	1.920.000
Manuel Echenique Vélez	12.000.000	29.090.000
Dosimetría Personal Ltda.	2.114.112	2.196.864
William Salazar Arbeláez	23.000.000	14.000.000
Corporación Amigos de la Tierra	4.263.000	5.679.000
José Luis Moreno Chacón	14.962.500	9.121.650
Roberto Rossi Hernández	12.950.420	3.109.252
Rosa Amelia Rodríguez Mórales	5.957.680	5.957.680
Oscar Segura Solano	400.000	600.000
Heidys Arteaga Cogollo	0	600.000

AMRITZAR S.A. 
**UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA
 NEONATAL Y PEDIATRICA**

NIT. 900025914-1

Yubis Patricia Álvarez Vargas	0	1.130.023
Centro Avanzado Atención Tratamiento de	2.447.645	471.814
Olga Patricia de la Espriella	0	877.485
María José Durango Villeras	0	2.515.987
IPS Serviambulancia del Caribe	1.680.000	0
Gestar Salud de Colombia IPS SAS	2.322.888	3.722.586
Hernán Sierra de la Ossa	1.080.230	0
Avisos SAS	424.320	0
Steril del Caribe SAS	201.000	0
Total	7.720.193.249	8.114.557.144

Pasivo no corriente	Año 2020	Año 2019
Cuentas comerciales por pagar	7.496.108.282	6.580.533.527
Deudas con accionistas o socios	138.918.187	131.272.432
Dividendos por pagar	100.727.084	100.727.084
Total pasivo no corriente	7.735.753.553	6.812.533.043

A continuación se presentan detalle de las cuentas comerciales parte no corriente, deudas con accionistas y dividendos por pagar al 31 de diciembre de 2020.

Cuentas comerciales por pagar no corrientes	Año 2020	Año 2019
Linde Colombia S.A.	14.906.222	14.906.222
Soluciones medical global SAS	592759236	410.664.444
Inversiones Angorey	5.401.390	0
Sumintegrales	3.901.086	
Sistemas infotec	7.308.980	7.308.980
Ana María Gonima	206.200.000	206.200.000
Claudia Rodríguez Morales	7.898.730	0
Juan Sáleme Martínez	5.231.980	0
Fundación para el desarrollo Social y Cultural	7.774.750	0
Humalib	6.440.132	0
Asociación Colombiana de Hospitales	4.344.918	0
Inversiones medicina de alta tecnología	5.012.129.356	4.712.421.910
ESE Hospital san Jerónimo	180.476.876	366.524.208
Iván Echeverría Marín	557.504.761	334.075.580
Jesús Julio Galeano	15.240.000	4.700.000
Rosa Rodríguez N.	5.957.680	
Manuel Echenique Vélez	12.000.000	0
William Salazar A.	6.500.000	0
Josaan Medical Services	532.632.185	292.332.183
Soluciones Medical Global SAS	262.550.000	182.450.000
Soluciones e Inversiones E y G SAS	48.950.000	48.950.000
Total	7.496.108.282	6.580.533.527

OTROS ACRREDITORES

Deudas con Accionistas	Año 2020	Año 2019
David Cure Dau	56.951.667	53.383.395
Iván Echeverría Marín	18.775.697	18.731.749
Germán Hernández Oviedo	49.039.993	45.901.885
Aida Díaz Padilla	14.150.830	13.255.403
Total	138.918.187	131.272.432

Dividendos por pagar	Año 2020	Año 2019
David Cure Dau	54.895.550	54.895.550
Germán Hernández Oviedo	10.193.147	10.193.147
Viviana Barraza Figueroa	35.638.387	35.638.387
Total	100.727.084	100.727.084

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 de 2020, comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

Clase de impuestos	Año 2020	Año 2019
Retención en la fuente	66.038.736	85.404.167
Renta y complementarios	0	0
Impuesto para equidad CREE	0	0
Total	66.038.736	85.404.167

El saldo de retención en la fuente corresponde a las retenciones por pagar del periodo de agosto a diciembre del 2020 y que serán canceladas en el durante el año 2021.

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 NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

Clases de Obligaciones	Año 2020	Año 2019
Salarios por pagar	478.635.782	225.705.242
Cesantías por pagar ley 50/90 (AFP)	150.819.795	101.421.935
Intereses sobre cesantías por pagar	9.196.149	12.160.330
Primas por pagar	3.502.647	53.810.669
Vacaciones por pagar	74.248.316	67.573.428
Total	716.402.689	460.671.606

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Se presentan los saldos a 31 de diciembre del 2020, adeudados a los 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 2020	Año 2019
Porvenir	6.933.711	5.604.304
Colfondos	3.232.838	3.843.488
Protección	411.287	636.584
Colpensiones	5.094.403	6.607.100
Salud Total	2.092.847	2.680.400
Sanitas	326.409	201.798
Coomeva EPS	95.154	122.422
Asociación mutual ser	712.502	371.473
Nueva EPS	605.265	712.096
Coosalud EPS	54.148	54.148
Cajacopi	109.725	0
Comfacor	3.705.015	4.040.100
Suratep ARL	2.342.563	2.473.077
Total	25.715.867	28.218.815

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 pérdidas 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.

AMRITZAR S.A. 
**UNIDAD DE TERAPIA INTENSIVA
 NEONATAL Y PEDIATRICA**

NIT. 900025914-1

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 2020 incluye:

Cuentas del patrimonio	Año 2020	Año 2019
Capital social	1.338.000.000	1.338.000.000
Prima en colocación de acciones	0	0
Reserva legal	0	0
Resultados del ejercicio	-706.922.009	-1.620.893.163
Resultados retenidos	-2.705.741.636	-1.084.848.469
Total patrimonio	-2.074.663.645	-1.367.741.632

El capital social de AMRITZAR S.A., a corte de 31 de diciembre de 2020 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 2020	Año 2019
Prima en colocación de acciones	0	0
Total	0	0

Durante el 2019 AMRITZAR S.A. utilizo 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 (\$-706.922.009) 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 2020.

El saldo que presenta la cuenta resultados de ejercicios anteriores a diciembre 31 de 2020, corresponde a los resultados negativos obtenidos por la entidad en el desarrollo de su objeto social durante los años 2016 a 2019.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de ingresos	Año 2020	Año 2019
Ingresos ordinarios por servicios de salud	3.240.596.333	5.065.202.043
Otros ingresos no operacionales	1.060.539.622	97.413.548
Total ingresos	4.301.135.955	5.162.615.591

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 2020	Año 2019
Costo de prestación de servicios de salud	3.143.242.904	4.816.819.642
Total	3.143.242.904	4.816.819.642

NOTA 18. GASTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de gastos operacionales	Año 2020	Año 2019
De personal	602.050.094	634.341.502
Honorarios	157.633.565	512.342.280
Impuestos, tasas y gravámenes	0	415.227
Arrendamientos	0	7.200.000
Contribuciones y afiliaciones	830.454	2.981.224
Seguros	13.250.209	23.754.563
Servicios	27.061.301	20.918.383
Legales	3.023.276	3.117.200
Mantenimientos	37.313.728	19.150.040
Gastos de viaje	7.201.983	29.117.899
Depreciaciones	6.795.698	5.912.753
Amortizaciones	8.639.595	10.377.480
Diversos	621.866.800	504.787.198
Otros impuestos	35.848.634	48.558.180
Deterioro de cartera	310.293.996	82.682.720
Total	1.831.809.322	1.905.670.549

NOTA 19. OTROS INGRESOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31

Detalle de otros ingresos	Año 2020	Año 2019
Intereses cuenta ahorro	71	107
Descuentos condicionados	833	33.326.343
Reintegro de provisiones	896.198	11.384
Reintegro de costos y gastos	91.901.621	3.856.867
Reintegro de incapacidades	10.218.600	31.861.107
Recuperación por glosas	590.916.542	0
Diversos-Subvenciones del Gobierno	336.929.096	0
Diversos	29.676.661	28.357.740
Total	1.060.539.622	363.495.273

NOTA 20. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

Detalle de otros gastos	Año 2020	Año 2019
Gastos bancarios	6.333.726	5.281.257
Intereses de mora	1.649.103	14.728.918
Intereses corrientes	617.723	215.785
Intereses a particulares	8.221.260	13.190.402
Descuentos concedidos	4.134.341	0
GMF (4x1000)	2.095.577	1.275
Diversos	9.954.008	27.600.926
Total	33.005.738	61.018.563

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 2020 se aplica el 32% 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 2020, han sido aprobados en sesión ordinaria de Asamblea de accionistas de fecha 18 de marzo de 2021.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 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 2020

CAPACIDAD FINANCIERA

	Activo corriente	3.110.989.698	
Índice de liquidez:	-----	-----	= 1.42
	Pasivo Corriente	2.178.358.136	

	Total pasivo	9.914.111.689	
Endeudamiento:	-----	-----	= 1.26
	Total activo	7.839.448.044	

NOTA 24. IMPACTO COVID-19 2020

El Gobierno Colombiano mediante Decreto 417 del 17 de marzo de 2020 y Decreto 637 del 06 de mayo de 2020, con fundamento en el artículo 215 de la Constitución Política, El Presidente de la República declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica por el brote del COVID-19 en todo el territorio nacional y ha venido expidiendo decretos legislativos y medidas adicionales necesarias para conjurar la crisis e impedir la extensión de sus efectos en los ámbitos sanitarios, sociales y económicos.

La sociedad AMRITZAR S.A., evaluó el impacto que el COVID-19 ocasiono en el desarrollo de sus operaciones y en su situación financiera, mediante el análisis de escenarios como la duración de los periodos de aislamientos obligatorios, el desempleo, inflación y la parte económica, entre otros.

El brote del COVI-19 ha liberado varios estímulos tanto fiscales como monetarios a nivel mundial y local. En Colombia, durante lo corrido del año 2020 y con el fin de mitigar el impacto económico de las empresas, se establecieron algunas medidas como:

- El Ministerio de Hacienda y Crédito Público, mediante el Decreto Legislativo 639 de 2020, creó el Programa de Apoyo al Empleo Formal – PAEF a través del cual se le otorgo un subsidio de \$350.000 por empleado para el pago de la nómina, aplicable para postulación en los meses de mayo, junio, julio y agosto de 2020.

- Mediante el decreto 535 de 2020 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público estableció el procedimiento abreviado para la solicitud y compensación de saldos a favor, disminuyendo los tiempos de respuestas de 5 días hábiles a 15 días, concediendo así un poco de liquidez a las empresas para su operación.
- El Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio del Decreto 655 de 2020, postergó el plazo para el pago de la segunda cuota del impuesto sobre la renta y complementarios de junio para noviembre de 2020, otorgando más liquidez para las medianas y pequeñas empresas del País.
- El Ministerio de Salud y Protección Social mediante resolución 1161 del 15 de julio 2020, por la cual se establecen los servicios y tecnologías en salud que integran las canastas para la atención del coronavirus COVID -19 y se regula el pago del anticipo por disponibilidad de camas de cuidados intensivos e intermedios. Los valores reconocidos por disponibilidad de camas por cuidados intensivos \$456.482 y por cuidados intermedios \$347.538.

Cuantificación de las estrategias implementadas por AMRITZAR S.A.

Concepto	Valor beneficio
Programa de Apoyo al Empleo Formal- PAEF	116.558.000
Programa de Apoyo a la Prima- PAP	880.000
Canastas COVID	219.491.096
Solicitud de saldos a favor proced. abreviado	312.335.000