

CERID S.A. NIT. 900.067.963-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
publicado El 19 de abril de 2021



Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

CUENTA	Activos	Nota	NIIF	
			2020	2019
	Activo corrientes			
11	Efectivo y equivalentes en efectivo	3	497,206,720	222,921,447
1105	Caja		10,942,803	7,328,065
1110	Bancos cuentas corrientes nacionales		349,813,549	65,978,904
1120	cuentas de ahorro bancos nacionales		135,454,143	4,614,478
1245	Inversiones	4	996,225	145,000,000
13	Deudores	5	1,823,874,572	1,243,891,809
1305	Clientes		917,131,065	824,373,014
1355	Anticipio de impuestos		906,621,252	419,233,172
1365	Empleados		122,255	285,623
	Total de los activos corrientes		2,321,081,292	1,466,813,256
	Activos no corrientes			
15	Propiedades plantas y equipos	6	7,678,135,146	6,598,104,637
1504	Urbanos		2,659,500,000	2,659,500,000
1516	Edificaciones		3,710,838,972	3,598,123,678
1524	Equipo de oficina		329,520,426	276,921,510
1528	Equipo de computación y comunicación		402,846,302	359,614,146
1532	Equipo médico		6,805,925,990	5,569,551,059
1592	Depreciación		(6,230,496,544)	(5,865,605,756)
1710	impuestos diferidos		-	4,313,500
	Total activos no corrientes		7,678,135,146	6,602,418,137
	Total de los activos		9,999,216,438	8,069,231,393
	Pasivo y Patrimonio de los socios			
	Pasivos corrientes			
	Obligaciones con el sector financiero CP	7	825,673,496	521,562,159
2105	Prestamos con el sector financiero		825,673,496	500,301,822
2115	Leasing		-	21,260,337
	Obligaciones con proveedores	8	363,334,814	307,623,576
2205	Proveedores		335,722,047	259,220,419
2335	Cuentas por pagar	9	27,612,767	48,403,157
2355	Deudas con accionistas y socios			
	Impuestos, gravámenes y tasas	10	31,852,904	37,091,727
2365	Retencion en la fuente		26,270,321	29,260,732
2368	Impuesto de ind y comercio		5,582,583	7,830,995

CERID S.A. NIT. 900.067.963-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
publicado El 19 de abril de 2021



Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

	Obligaciones con empleados	11	651,981,455	540,282,818
2370	Retenciones y aportes de nómina		77,940,300	76,786,400
2510	Cesantías consolidadas		141,083,226	152,162,521
2515	Intereses sobre cesantías		16,696,503	18,163,846
2525	Vacaciones		365,703,926	293,170,051
2520	primas por pagar		50,557,500	-
	Total de los pasivos corrientes		1,872,842,669	1,406,560,280
	Pasivo largo plazo			
21	Obligaciones LP	7	3,325,761,685	1,187,491,091
2105	Prestamos con el sector financiero LP		3,325,761,685	1,087,694,091
2355	Deudas con accionistas y socios LP	9	-	99,797,000
	Total pasivos de largo plazo		3,325,761,685	1,187,491,091
	Total de los pasivos		5,198,604,354	2,594,051,371
3105	Capital Social	12	1,000,000,000	1,000,000,000
3305	Reservas	13	197,596,000	289,275,000
3705	Resultados de ejercicios anteriores	15	2,476,181,022	1,950,352,355
3810	Utilidades o excedentes acumulados adopcion por primera vez niif	16	1,801,403,000	1,801,403,000
3605	Resultados del ejercicio	14	(674,567,938)	434,149,667
	Total Patrimonio		4,800,612,084	5,475,180,022
	Total pasivo y Patrimonio de los socios		9,999,216,438	8,069,231,393

JAIME ALFONSO MADRID JARAMILLO
 Representante Legal
 C. C. No 92502501

CP. ELENA PEÑUELA B.
 Contador
 T.P.141967-T

C.P. JORGE E. ESCORCIA R.
 Revisor fiscal
 T.P.18000-T

VIGILADOS SUPERSALUD
 Barranquilla- Atlántico

CERID S.A. NIT. 900.067.963-0
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS - ESTADO DE RESULTADOS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)



Fecha: abril 7 de 2017

Version: 001

Aprueba: Gerencia

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
publicado El 19 de abril de 2021

CUENTA	Descripción	Notas	NIIF	
			2020	2019
41	Ingresos operacionales	17	5,491,388,875	7,735,708,506
4105	Prestación de servicios de salud		5,491,388,875	7,735,708,506
4175	(Menos) Devoluciones en ventas	18	93,044,594	164,981,506
6170	Costos operacionales		813,978,847	935,202,166
	Utilidad/(Perdida) bruta		4,584,365,434	6,635,524,834
Menos:				
51	Gastos operacionales de administración	19	5,041,892,186	5,293,265,109
5105	Gastos de personal		3,660,287,814	3,806,130,384
5110	Gastos de honorarios		69,430,612	70,847,084
5115	Gastos de impuestos		114,674,653	139,360,177
5120	Gastos arrendamientos		224,825,560	235,953,372
5125	Gastos por contribuciones y afiliaciones		7,148,812	11,122,884
5130	Gastos seguros		33,091,728	36,418,624
5135	Gastos servicios		377,672,734	365,307,692
5140	Gastos legales		6,181,157	1,937,897
5145	Gasto de mantenimiento y reparaciones		106,862,606	120,234,593
5150	Adecuaciones e instalaciones		1,763,466	0
5155	Gastos de viaje		0	1,521,020
5160	Gastos depreciación		364,890,788	385,131,224
5195	Gastos diversos		84,361,893	115,879,450
5199	Gastos provisiones		(9,299,637)	3,420,708
52	Gastos operacionales de ventas	20	69,969,286	106,049,748
5205	Gastos de personal		37,431,057	43,550,400
5235	Gastos servicios		32,538,229	62,499,348
	Gastos operacionales		5,111,861,472	5,399,314,857
	Utilidad/(Perdida) operacional		(527,496,038)	1,236,209,977
Más :				
Ingresos No Operacionales				
42	Otros ingresos	21	119,528,837	55,866,066
4210	Ingresos financieros		34,175,150	575,008
4250	Ingreso por reintegro de costos y gastos		21,966,380	47,696,978
4295	Ingresos diversos		63,387,307	7,594,080
Menos :				
Gastos No Operacionales				
53	Financieros y otros	22	481,948,237	449,106,603
5305	Gastos financieros		349,235,502	299,362,112
5395	Gastos extraordinarios		127,421,667	147,654,691
5395	Gastos diversos		5,291,068	2,089,800
	Utilidad/(perdida) antes de impuestos		(889,915,438)	842,969,440
5405	Provisión para impuesto sobre la renta	23	(217,563,000)	413,133,273
5405	impuesto de renta diferido		2,215,500	(4,313,500)
	Utilidad/(perdida) Neta		(674,567,938)	434,149,667

JAIME ALFONSO MADRID JARAMILLO
Representante Legal
C. C. No 92502501

CP. ELENA PEÑUELA B.
Contador
T.P.141967-T

C.P. JORGE E. ESCORCIA R.
Revisor fiscal
T.P.18000-T

CERID S.A. NIT. 900.067.963-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE 2020 - 2019
 (Expresado en pesos colombianos)
 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
 publicado El 19 de abril de 2021



Fecha: abril 7 de 2017

Version: 001

Aprueba: Gerencia

Detalle	Capital Social	Reservas	Utilidades o excedentes acumulados adopción por primera vez niif	Resultado de Ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1,000,000,000	246,291,000	1,801,403,000	1,389,301,000	604,035,000	5,041,030,000
Cambios en la sociedad:						
Aportes 2019						-
Apropiaciones:						
Apropiación de reservas para futuras ampliaciones						
Movimiento del ejercicio				561,051,355	(604,035,000)	\$ (42,983,645)
Utilidad neta del ejercicio					434,149,667	\$ 434,149,667
Distribución de utilidades después de impuestos		42,984,000				\$ 42,984,000
Saldos al 31 de diciembre de 2019	1,000,000,000	289,275,000	1,801,403,000	1,950,352,355	434,149,667	5,475,180,022
Cambios en la sociedad:						
Aportes 2019						-
Apropiaciones:						
Apropiación de reservas para futuras ampliaciones						
Movimiento del ejercicio				525,828,667	(434,149,667)	\$ 91,679,000
Utilidad neta del ejercicio					(674,567,938)	\$ (674,567,938)
Distribución de utilidades después de impuestos		-91,679,000				\$ (91,679,000)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	1,000,000,000	197,596,000	1,801,403,000	2,476,181,022	-674,567,938	4,800,612,084

JAIME ALFONSO MADRID JARAMILLO
 Representante Legal
 C. C. No 92502501

CP. ELENA PEÑUELA B.
 Contador
 T.P.141967-T

C.P. JORGE E. ESCORCIA R.
 Revisor fiscal
 T.P.18000-T

VIGILADOS SUPERSALUD
 Barranquilla- Atlántico

CERID S.A. NIT. 900.067.963-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2020 Y 2019
(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
publicado El 19 de abril de 2021



Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

TIPO DE OPERACIÓN	NIIF	
	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Utilidad (perdida) neta del ejercicio	\$ (674,567,938)	\$ 604,035,000
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por operaciones:		
Depreciación	\$ 364,890,788	\$ 385,061,756.00
Amortización de diferidos	\$ -	\$ -
Cambios en los activos y pasivos que proveyeron - (usaron) efectivo:		
Clientes	\$ 92,758,051	\$ 20,613,014.00
Anticipos	\$ 487,388,080	\$ (24,557,828.00)
Empleados	\$ (163,368)	\$ (1,656,377.00)
Gastos pagados por anticipado	\$ (4,313,500)	\$ (12,403,500.00)
Proveedores	\$ (76,501,628)	\$ 177,294,581.00
Cuentas por pagar	\$ 20,790,390	\$ 19,482,843.00
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 5,238,823	\$ 1,624,273.00
Obligaciones con empleados	\$ (111,698,637)	\$ (122,225,818.00)
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (723,175,361)	\$ 930,925,568.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compras de propiedad, planta y equipo (neto)	\$ (1,444,921,297)	\$ (249,520,393.00)
Aumento de otros activos (Inversiones)	\$ -	\$ -
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	\$ (1,444,921,297)	\$ (249,520,393.00)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento de capital	\$ -	\$ -
Aumento de reservas	\$ 91,679,000	\$ (42,984,000.00)
Incremento de utilidades retenidas	\$ (525,828,667)	\$ (561,051,355.00)
Distribución de utilidades	\$ 434,149,667	\$ 604,035,000.00
Obligaciones LP	\$ (2,138,270,594)	\$ 433,140,909.00
Obligaciones CP	\$ (304,111,337)	\$ 241,752,841.00
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (2,442,381,931)	\$ 674,893,395.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 274,285,273	\$ (163,373,553.00)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
AL PRINCIPIO DEL AÑO	\$ 222,921,447	\$ 386,295,000.00
AL FINAL DEL AÑO	\$ 497,206,720.00	\$ 222,921,447.00

JAIME ALFONSO MADRID JARAMILLO
 Representante Legal
 C. C. No 92502501

CP. ELENA PEÑUELA B.
 Contador
 T.P.141967-T

C.P. JORGE E. ESCORCIA R.
 Revisor fiscal
 T.P.18000-T

VIGILADOS SUPERSALUD
 Barranquilla- Atlántico

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
Version: 001
Aprueba: Gerencia

NOTA 1.

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL:

CERID S.A. fue creada el día 23 de febrero de 2005, mediante escritura pública No. 2338, otorgada en la notaría novena de la ciudad de Barranquilla, bajo la modalidad de la sociedad Anonima, Reformada por la escritura N. 649 de 12 de Marzo de 2008. El termino de duracion Se fijo hasta el 3 de noviembre de 2040.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Barranquilla, su objeto social consiste en el estudio y la practica médico científica del diagnóstico por imágenes y tratamiento de las enfermedades en todas las áreas en que sea posible la aplicación de conocimientos médicos, quirúrgicos y hospitalarios y en general la prestación de toda clase de servicios en la rama de la medicina que brinde a las personas naturales y jurídicas servicios médicos y paramédicos, especialmente en el ramo de imágenes diagnósticas, como radiología, ultrasonido, ecografías, tomografías axial computarizada y resonancia magnética y medicina nuclear.

NOTA 2.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE:

La contabilidad y la preparación de los estados financieros, se ciñen a las normas, prácticas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, consagrados en el decreto 3022 de 2013, disposiciones emanadas de la superintendencia de vigilancia privada y demás organismos de control, también se tiene presente el decreto 2650 de 1993 en la utilización del plan único de cuenta, homologado para el manejo de la contabilidad bajo NIIF para Pymes, atendiendo así las exigencias tendiente a la armonización de los registros contables. Estos estados financieros son considerados de propósito general, y deben presentarse a la Junta de Socios para su respectiva aprobación y sirven de base para la distribución de utilidades, toma de decisiones y otras apropiaciones. Debido a la actividad económica de la compañía, los activos y pasivos están clasificados según las expectativas de realización.

El reglamento establecido en los decretos anteriores constituye el estatuto básico y fundamenta sobre el cual se apoya la contabilidad en Colombia, ya que contiene la regulación integral de los principios de contabilidad generalmente aceptados, desarrollados en las normas técnicas y básicas.

Dando cumplimiento a lo definido en la Ley 1314 de 2009 y en el decreto 3022 de 2013, la sociedad preparo con base en el cierre del año 2014, el balance de apertura con fecha 1 de enero de 2015, de acuerdo con lo definido por las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), y sus interpretaciones, emitida por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).

Los PCGA Colombianos difieren en ciertos aspectos de las NIIF, en la preparación de Estados Financieros de Apertura bajo NIIF, la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancia actuales, aplicando los requerimientos de la sección 36 de las NIIF para Pymes, (Transición a las NIIF para las PYMES).

Políticas contables generales

La empresa CERID S.A., para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

1. Adopción de la Normativa Contable aplicable

CERID S.A., para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas CERID S.A.es Pyme a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2. Supuestos contables

CERID S.A., para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
Version: 001
Aprueba: Gerencia

a) Base de acumulación (o devengo)

CERID S.A., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

CERID S.A., preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3. Bases de medición

La CERID S.A. para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de CERID S.A., el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de CERID S.A., el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

CERID S.A., reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

4. Características cualitativas

CERID S.A., al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de CERID S.A. y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

5. Moneda funcional

CERID S.A. expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

6. Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

CERID S.A., presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

CERID S.A., elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas CERID S.A.es (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

CERID S.A., presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
Version: 001
Aprueba: Gerencia

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de CERID S.A., la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables

CERID S.A., presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
 - b. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
 - c. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
 - d. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.
- Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción. (Sección 11, p.11.13)

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. (Sección 4, p.4.5.d)

CERID S.A., revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelará en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por CERID S.A. que no están disponibles para ser utilizados por ésta. (Sección 7, p.7.21)

Deudores

CERID S.A. medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. La empresa considera que todas las ventas realizadas con períodos inferiores a 30 días, en algunos casos especiales la Gerencia General autorizará plazos de pagos superiores entre 45 y 90, por lo tanto, son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar a empresas vinculadas para CERID S.A., no generarán interés alguno.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que CERID S.A., transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar. (Sección 11, p. 11.33)

En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar. (Sección 8, p.8.5, b)

Al final de cada período sobre el que se informa, CERID S.A., evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, CERID S.A. reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. (Sección 11, p.11.21).

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
Version: 001
Aprueba: Gerencia

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, CERID S.A., revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente. (Sección 11, p. 11.26)

En las notas explicativas se revelará: la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.

Propiedad, planta y equipo

CERID S.A. registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. (sección 17, p.17.2)

La empresa CERID S.A., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que CERID S.A. obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad. (Sección 17, p.17.4)

CERID S.A., medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (Sección 17, p.17.9 y 17.10).

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. (Sección 17, p.17.27)

CERID S.A., reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo. (Sección 17, p.17.28)

CERID S.A. revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información: (Sección 17, p.17.31)

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta aplicado al costo ajustado de cada bien, mediante las siguientes tasas anuales:

Construcciones y edificaciones
Maquinaria y equipo
Equipo de oficina
Equipo de computación y comunicación
Equipo médico científico

Las erogaciones por concepto de mantenimiento y reparaciones aplicadas sobre el activo fijo, que prolongue su vida útil, se capitalizan y los gastos ocasionados por el uso y desgastes de los mismos, se registran contra los resultados del período respectivo.

Propiedades de inversión

CERID S.A., reconocerá como propiedades de inversión: terrenos o edificios que mantiene bajo un arrendamiento operativo, destinado a obtener rentas, plusvalías o ambas. (Sección 16, p.16.2).

CERID S.A. reconocerá un activo como una propiedad de inversión dentro del acuerdo de un arrendamiento operativo, si la propiedad cumple con la definición de propiedad de inversión y su valor razonable del derecho sobre la propiedad se puede medir sin costo o esfuerzo desproporcionado. (Sección 16, p. 16.3).

La compañía contabilizará las propiedades de uso mixto separando las propiedades de inversión y la propiedad, planta y equipo, si la propiedad de inversión no se puede medir con fiabilidad y sin costo o esfuerzo desproporcionado en un contexto de negocio en marcha, se registrará como un todo de propiedad, planta y equipo. (Sección 16, p.16.4)

Las propiedades de inversión se reconocerán al costo que comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible. (Sección 16, p.16.5)

La empresa CERID S.A., revelará para las propiedades de inversión que posea, la información siguiente: (Sección 16, p.16.10)

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
Version: 001
Aprueba: Gerencia

Gastos pagados anticipados

Los gastos pagados por anticipados estarán conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga CERID S.A.

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo. (Sección 2, p.2.46)

La cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa. (Sección 4, p. 4.5).

Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

Cuando CERID S.A., determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del período.

Impuestos corrientes y diferidos

La empresa CERID S.A., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la empresa CERID S.A. recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Cuentas por pagar

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

CERID S.A., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

CERID S.A., medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La empresa CERID S.A., revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. (Sección 11, p.11.20)

La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

CERID S.A. revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta. (Sección 11, p.11.40)

Provisiones

CERID S.A. reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p.21.4)

CERID S.A., reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)

La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)

La compañía reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (Sección 21, p.21.9)

CERID S.A. medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión. (Sección 21, p.21.10)

La sociedad evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.11)

CERID S.A., reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos. (Sección 21, p.21.11)

La empresa reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos. (Sección 21, p.21.11)

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
Version: 001
Aprueba: Gerencia

Obligaciones financieras

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. (Sección 11 p.11.13)

Cuando CERID S.A. realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar. (Sección 11 p.11.13)

CERID S.A. medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. (Sección 11 p.11.14)

Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar. (Sección 11 p.11.14)

Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.

CERID S.A., medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar. (Sección 11, p.11.14)

Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la CERID S.A. posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía. (Sección 11, p.11.42)

Obligaciones laborales

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar por concepto de vinculación laboral, cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

CERID S.A., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La sociedad medirá sus obligaciones laborales aplicando para ello lo indicado en la norma de laboral Colombiana y cualquier acuerdo especial que haga con sus empleados. (Sección 11, p.11.13)

La empresa CERID S.A., revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. (Sección 11, p.11.20)

La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

Impuestos

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando así lo defina la norma fiscal colombiana y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de causarla o pagarlo. (Sección 11.12)

CERID S.A., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción, obtenida de los cálculos exigidos por la Ley.

CERID S.A. conciliará sus tributos al finalizar el año y ajustará de acuerdo a ello las declaraciones anuales o corregirá las ya presentadas, minimizando el impacto de una sanción.

CERID S.A., medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La sociedad dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos, se contabilizan sobre la base de causación, con el objetivo de lograr el adecuado registro de estas operaciones en el período pertinente, armonizando de esta forma la incidencia de cada uno de estos grupos sobre ellos mismos, con el objetivo de determinar en forma racional el resultado final del período, (ver nota 17 a 23).

NOTA 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Comprende las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la sociedad, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Caja	\$ 10,942,803	\$ 7,328,065
bancos	\$ 485,267,692	\$ 70,593,382
TOTAL DISPONIBLE	\$496,210,495	\$77,921,447

Al cierre del período el efectivo y equivalente en efectivo no tiene restricción alguna en su disponibilidad.

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

NOTA 4.

INVERSIONES:

Representa la inversión en una cuenta de encargo fiduciario en Fiducia banco de Bogotá

	2020	2019
Otras Inver. ENCARGO FIDUCIARIO	\$996,225	\$145,000,000
TOTAL INVERSIONES	\$996,225	\$145,000,000

NOTA 5.

DEUDORES:

Representa el valor de los derechos a reclamar originado en los créditos concedidos a las entidades de salud de medicina prepagada, asegurados y otras entidades con las cuales hemos contratado para la prestación del servicio de de salud , y las demás transacciones que se tipifican bajo las otras cuentas por cobrar como son anticipos a empleados y anticipos de impuestos.

Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

Clientes	\$917,131,065	\$824,373,014
Anticipos	\$906,621,252	\$419,233,172
Empleados	\$122,255	\$285,623
TOTAL DEUDORES	\$1,823,874,572	\$1,243,891,809

En la cuenta de anticipos se compone de los anticipos a proveedores y anticipo de Impuestos, con los siguientes saldos a 31 de diciembre de los años:

	2020	2019
Anticipo a empleados	\$122,255	\$285,623
anticipo de Impuestos	\$906,621,252	\$419,233,172
	\$906,743,507	\$419,518,795

La cuenta de Empleados representa el valor contraído a través de libranzas con diferentes entidades. Estas son adquirida por los empleados de la compañía.

El método usado para determinar el cálculo de la provisión de cartera, de acuerdo al artículo 74 del decreto 187 de 1975, es el de provisión general, el cual fija unos porcentajes de provisión de acuerdo al tiempo de vencimiento de la cartera, de 5% para cartera con mas de tres meses de vencimiento, sin exceder de seis meses, 10% para cartera con mas de seis meses de vencimiento, sin exceder un año y 15% para cartera con mas de un año de vencida, de acuerdo a su valor nominal.

NOTA 6.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Terrenos.	\$2,659,500,000	\$2,659,500,000
Edificaciones	\$3,710,838,972	\$3,598,123,678
Maquinaria y equipo	\$0	
Equipo de oficina	\$329,520,426	\$276,921,510
Equipo de computación y comunicación	\$402,846,302	\$359,614,146
Equipo médico	\$6,805,925,990	\$5,569,551,059
Depreciación	-\$6,230,496,544	-\$5,865,605,756
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$7,678,135,146	\$6,598,104,637

Comprende los bienes muebles e inmuebles que son propiedad de la empresa de carácter permanente, utilizados en el desarrollo normal de las operaciones, se registran al costo de adquisición más todos los costos para colocarlos en situación de uso.

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencias que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en la empresa.

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

NOTA 7.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras, de acuerdo a la modalidad de amortización están clasificada en parte corriente y a largo plazo, están representadas por los créditos obtenidos con los siguientes bancos: Serfinansa s.a y Banco de Bogotá . Estos créditos se utilizan para, compra de Activo productivo y para capital de trabajo. Para el año 2020 por motivos de la pandemia mundial del covid 19 CERID S.A. contrajo creditos de libre inversion para capitalizarse y así poder cumplir con sus obligaciones con empleados y proveedores. Ver anexo de obligaciones financieras.

Las obligaciones a largo plazo, se amortizan a más de 1 año, dentro de estas tenemos con el banco Bogotá, Y serfinansa. Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2020, están integradas por las siguientes entidades con su respectivo saldo de capital:

CORRIENTE, ver anexo 3 Obligaciones financieras

Bancos Nacionales

TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTE

	2020	2019
Bancos Nacionales	\$825,673,496	\$521,562,159
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTE	\$825,673,496	\$521,562,159

LARGO PLAZO ver anexo 3 Obligaciones financieras

Bancos Nacionales

TOTAL OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Bancos Nacionales	\$3,325,761,685	\$1,187,491,091
TOTAL OBLIGACIONES LARGO PLAZO	\$3,325,761,685	\$1,187,491,091

NOTA 8.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones adquiridas por la compañía a favor de todos los proveedores de bienes y servicios que satisfacen el normal desarrollo de las operaciones diarias de la empresa, su saldo al 31 de diciembre es el siguiente.

PROVEEDORES

Nacionales

TOTAL PROVEEDORES

	2020	2019
Nacionales	\$335,722,047	\$259,220,419
TOTAL PROVEEDORES	\$335,722,047	\$259,220,419

NOTA 9.

CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones sostenidas por la empresa con terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, las cuentas por pagar están clasificadas en exigencias a corto plazo , su saldo a 31 de diciembre es el siguiente.

CORTO PLAZO

Cuentas por pagar con obligaciones financieras

Servicios publicos

TOTAL CUENTAS PAGAR CORTO PLAZO

	2020	2019
Cuentas por pagar con obligaciones financieras	\$1,303,691	\$21,119,012
Servicios publicos	\$26,309,078	\$27,284,145
TOTAL CUENTAS PAGAR CORTO PLAZO	\$27,612,769	\$48,403,157

LARGO PLAZO

Deudas con socios

TOTAL CUENTAS PAGAR LARGO PLAZO

Deudas con socios	\$0	\$99,797,000
TOTAL CUENTAS PAGAR LARGO PLAZO	\$0	\$99,797,000

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

NOTA 10.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASA

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas, sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal, representa el impuesto de industria Y comercio y anticipo de retención en la fuente, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Retención en la fuente.	\$26.270.321	\$29.260.732
Impuesto de industria y comercio (ICA)	\$5.582.583	\$7.830.995
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVÁMENES	\$31.852.904	\$37.091.727

NOTA 11.

OBLIGACIONES LABORALES:

Corresponde al pasivo a favor de los trabajadores, consolidado acorde con las disposiciones legales vigentes, para el año 2020 debido a la pandemia mundial covid 19 nuestros ingresos disminuyeron y por ende el flujo de caja, razón por la cual los socios de la compañía que a su vez son empleados, acordaron el no pago de sus vacaciones y primas, por lo que genera un pasivo y aumento de las obligaciones laborales. Su saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Cesantías consolidadas	\$141.083.226	\$152.162.521
Intereses sobre cesantías	\$16.696.503	\$18.163.846
Prima de servicio	\$50.557.500	\$0
Vacaciones consolidadas	\$365.703.926	\$293.170.051
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$574.041.155	\$463.496.418

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$77.940.300	\$76.786.400
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$77.940.300	\$76.786.400

NOTA 12.

CAPITAL SOCIAL:

Representa el valor de los aportes realizados por los socios al momento de constitución de la empresa, al igual que los futuros incrementos y disminuciones realizadas, respaldadas por la respectiva escritura de constitución o reformas, mediante acta de Junta de socios No.10 de fecha mayo 13 de 2008, protocolizada en la notaría séptima del círculo de Barranquilla, se incrementa el capital de constitución de \$1.000.000.000

NOTA 13.

RESERVA LEGAL:

Está constituida por la acumulación del 10% de las utilidades neta de cada ejercicio contable, conforme a las disposiciones legales vigente.

NOTA 14.

RESULTADOS DEL EJERCICIO:

Representa el valor de las utilidades o pérdidas generadas por la empresa al finalizar cada período. Para el año 2020 debido a la pandemia mundial por covid 19 declarada por la OMS, Aislamiento obligatorio en Colombia según resolución N. 457 de marzo de 2020 y la emergencia económica según decreto presidencial N. 417 del 17 de marzo de 2020, los ingresos disminuyeron hasta en un 80 % durante los meses marzo a agosto de 2020.

A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

NOTA 15.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Constituye el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores.

NOTA 16.

Utilidades retenidas por superavit de valorización

Representa la contrapartida de la cuenta de valorizaciones del grupo del activo, originada en la actualización del valor en libro de las cuentas de terrenos, construcciones y edificaciones, con relación al valor comercial de los mismos, (ver nota), su saldo a 31 de diciembre es el siguiente: 1.801.403.000

NOTA 17.

INGRESOS OPERACIONALES:

Comprende la facturación mensual efectuada por el concepto de prestación de servicio de salud en apoyo diagnóstico a los pacientes remitidos por las diferencias CERID S.A. con las que contratamos, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Servicio de prestación de servicios de salud de apoyo diagnóstico	\$5.491,388,875	\$7.735,708,506
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$5,491,388,875	\$7,735,708,506

NOTA 18.

DEVOLUCIONES EN VENTAS:

Constituye el valor de las glosas originadas en ventas realizadas por la empresa, ya sea por error en la facturación, incrementos de tarifas a principio de año no acordado, facturación en periodos no oportunos y fechas fuera de tiempo entre otros, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Devoluciones en Ventas	\$93,044,594	\$164,981,506
TOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$93,044,594	\$164,981,506

NOTA 19

GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituye la acumulación de los gastos administrativos registrados por la prestación de los servicios ocasionados en el desarrollo del objeto social de la sociedad, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Gastos de personal	\$332,224,246	\$415,420,038
Gastos de honorarios	\$21,835,917	\$26,510,858
Gastos de impuestos	\$52,588,888	\$139,360,177
Gastos arrendamientos	\$0	\$0
Gastos por contribuciones y afiliaciones	\$1,449,450	\$180,000
Gastos seguros	\$31,603,627	\$28,856,593
Gastos servicios	\$55,739,484	\$48,876,395
Gastos legales	\$3,282,554	\$1,931,184
Gasto reparaciones	\$20,766,365	\$27,355,455
Gasto adecuaciones e instalaciones	\$0	
Gastos de viaje	\$0	\$801,620
Gastos depreciación	\$31,035,451	\$31,921,499
Gastos amortizaciones	\$0	
Gastos diversos	\$27,167,426	\$42,894,566
Gastos provisiones	-\$9,299,637	\$3,420,708
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$568,393,771	\$767,529,093

CERID S.A. NIT. 900.067.963-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES
A 31 de Diciembre de 2020 y 2019.



(Expresado en pesos colombianos)
Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

Fecha: abril 7 de 2017
 Version: 001
 Aprueba: Gerencia

NOTA 20.

GASTOS DE VENTA:

Registra todos los gastos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la sociedad su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Gastos de personal	\$37,431,057	\$43,550,400
Gastos servicios	\$32,538,229	\$62,499,348
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$69,969,286	\$106,049,748

NOTA 21.

INGRESOS NO OPERACIONALES:

Comprende los ingresos provenientes de las transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de la empresa, dentro de estos tenemos un valores por concepto de reintegros de costos y gastos de otros periodos, recuperaciones, ingresos por descuentos comerciales recibidos, su saldos a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Ingresos financieros	\$23,601,401	\$575,008
Ingreso por reintegro de costos y gastos	\$21,966,380	\$47,696,978
Ingreso por subvenciones Aux. PAEF	\$63,358,000	
Ingresos diversos	\$10,603,056	\$7,594,080
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$119,528,837	\$55,866,066

NOTA 22.

GASTOS NO OPERACIONALES:

Representan los gastos generales no relacionados directamente con la prestación del objeto social de la compañía, los gastos financieros están integrados por gastos de intereses, otros gastos financieros y unos gastos extraordinarios de retenciones asumidas a socios, su saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Gastos financieros	\$349,235,502	\$299,362,112
Gastos diversos	\$5,291,068	\$147,654,691
Gastos extraordinarios	\$127,421,667	\$2,089,800
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$481,948,237	\$449,106,603

NOTA 23.

PROVISION IMPUESTO DE RENTA:

A partir del año gravable 2019, los contribuyentes de este impuesto deberán atender las nuevas tarifas señaladas por la Ley de financiamiento 1943 de 2018. Con relación a ello, esta nueva reforma tributaria dispone que se verá una reducción gradual, aplicándose para el 2019 una tarifa del 33 %, para el 2020 una del 32 %, para el 2021 una del 31 %, y una del 30 % a partir del año gravable 2022.

El impuesto diferido surge de diferencias temporarias en nuestras cuentas por cobrar, anticipos a proveedores, reflejando su valor en cuenta de balance impuestos diferidos, su saldo se amortizará dentro del siguiente año hasta desaparecer esta cifra, saldo a 31 de diciembre:

	2020	2019
Provisión impuesto de renta 32%	-\$217,563,000	\$413,133,273
impuesto de renta difereido	\$2,215,500	-\$4,313,500
TOTAL PROVIS. IMPTO DE RENTA	-\$215,347,500	\$408,819,773

JAIME ALFONSO MADRID JARAMILLO
 Representante Legal
 C. C. No 92502501

CP. ELENA PEÑUELA B.
 Contador
 T.P.141967-T

C.P. JORGE E. ESCORCIA R.
 Revisor fiscal
 T.P.18000-T

VIGILADOS SUPERSALUD
 Barranquilla- Atlántico