



MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S.
NIT. 800.193.775 - 9

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S.

NIT. 800.193.775-9

Santiago de Cali - Valle del Cauca

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019**

Cifras en miles de pesos

Fecha de Cierre: 31 de diciembre de 2020

Fecha de Actualización: 29 de marzo de 2021

Fecha de Publicación: 27 de abril de 2021

Version No. 2

VIGILADO Supersalud

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Diciembre de:

ACTIVO	Notas	2020		2019		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
Activo corriente							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4						
1101 Efectivo y cuentas bancarias		\$ 810.139		\$ 23.395.797		(22.585.658)	-97%
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	5					-	
1301 Clientes Nacionales		\$ 43.825.532		\$ 87.307.282		(43.481.750)	-50%
1313 Activos no Financieros - Anticipos		\$ 23.946.792		\$ 24.735.332		(788.540)	-3%
Activos por impuestos corrientes	6						
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones		\$ 19.383.000		\$ 31.113.826		(11.730.826)	-38%
Total activo corriente		\$ 87.965.463		\$ 166.552.237		(78.586.773)	-47%
Activo no corriente							
1501 Propiedades, planta y equipo	7	\$ -		\$ -		-	0%
1313 Otros Gastos pagados por Anticipado	8	\$ 18.222.702		\$ 13.642.654		4.580.048	34%
Total activo no corriente		\$ 18.222.702		\$ 13.642.654		4.580.048	34%
TOTAL ACTIVOS		\$ 106.188.166		\$ 180.194.891		(74.006.725)	-41%
PASIVOS							
Pasivo corriente							
Préstamos y financiaciones	9						
2101 Otras obligaciones		\$ 8.512.486		\$ -		8.512.486	0%
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar	10						
2105 Proveedores Nacionales		\$ 308.248		\$ 762.425		(454.177)	-60%
2120 Cuentas por Pagar		\$ 36.852.680		\$ 24.605.881		12.246.799	50%
Obligaciones por beneficios a empleados	11						
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo		\$ 17.665.210		\$ 18.564.788		(899.578)	-5%
Pasivos por impuestos corrientes	12						
2201 Retencion en la Fuente		\$ 360.757		\$ 652.000		(291.243)	-45%
2204 Impuesto de Industria y Comercio		\$ 369.000		\$ 301.120		67.880	23%
Otros pasivos	13						
2501 Anticipos y avances recibidos		\$ 2.482.045		\$ 1.489.215		992.830	67%
Total pasivos corrientes		\$ 66.550.426		\$ 46.375.429		20.174.997	44%
Pasivos no corrientes							
Préstamos y financiaciones	9						
2101 Obligaciones Financieras		\$ -		\$ 50.890.806		(50.890.806)	-100%
Total pasivos no corrientes		\$ -		\$ 50.890.806		(50.890.806)	-100%
TOTAL PASIVOS		\$ 66.550.426		\$ 97.266.235		(30.715.809)	-32%
PATRIMONIO							
3101 Capital Suscrito y Pagado	14	\$ 50.000.000		\$ 50.000.000		-	0%
3301 Reserva Legal		\$ 11.796.653		\$ 11.796.653		-	0%
3502 Ganacia por Cambio de Politica		\$ 17.068.473		\$ 17.068.473		-	0%
3502 Ganancias o Perdidas Acumuladas		\$ 4.063.530		\$ 4.025.446		8.088.976	-201%
3501 Ganancias o Perdidas del Ejercicio		\$ 43.290.916		\$ 8.088.976		(51.379.892)	-635%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 39.637.740		\$ 82.928.656		(43.290.916)	-52%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 106.188.166		\$ 180.194.891		(74.006.725)	-41%

ANGIE BEDOYA SALAZAR
 Representante Legal

CINDY LORENA CARDONA SARRIA
 Contadora Publica
 TP-209072-T



MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S.
NIT. 800.193.775 - 9

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S.

NIT. 800.193.775-9

Santiago de Cali - Valle del Cauca

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019**

Cifras en miles de pesos

Fecha de Cierre: 31 de diciembre de 2020

Fecha de Actualización: 29 de marzo de 2021

Fecha de Publicación: 27 de abril de 2021

Version No. 2

VIGILADO  Supersalud

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

A 31 de Diciembre de:

	Notas	<u>2020</u>	<u>2019</u>	VARIACION	
				\$	%
Ingresos de Actividades Ordinarias de las entidades que conforman el SGSSS	15				
4101 Unidad funcional de apoyo terapeutico		\$ 326.387.911	\$ 596.396.439	(270.008.528)	-45%
Costo de venta del sistema general de seguridad social en salud	16				
6101 Unidad funcional de apoyo terapeutico		\$ 132.685.844	\$ 239.058.699	(106.372.855)	-44%
Ganancia Bruta		\$ 193.702.067	\$ 357.337.740	(163.635.673)	-46%
Gastos de administración	17				
5101 Sueldos		\$ 95.286.895	\$ 106.927.099	(11.640.204)	-11%
5102 Gastos medicos y drogas		\$ 560.305	\$ 298.600	261.705	88%
5103 Contribuciones efectivas		\$ 7.431.647	\$ 7.416.327	15.320	0%
5104 Aportes sobre la nomina		\$ 4.166.465	\$ 4.298.697	(132.232)	-3%
5105 Prestaciones sociales		\$ 26.971.451	\$ 24.539.836	2.431.615	10%
5106 Gastos de personal Diversos		\$ 3.770.309	\$ 243.932	3.526.377	1446%
5107 Gastos por honorarios		\$ 10.205.900	\$ 9.117.778	1.088.122	12%
5108 Gastos por Imptos distintos a Ganancias		\$ 12.360.407	\$ 24.656.680	(12.296.273)	-50%
5109 Arrendamientos		\$ 24.650.890	\$ 43.070.300	(18.419.410)	-43%
5111 Construcciones y Afiliaciones		\$ 542.900	\$ 1.609.200	(1.066.300)	-66%
5112 Seguros		\$ 5.758.978	\$ 6.433.369	(674.391)	-10%
5113 Servicios		\$ 40.044.976	\$ 49.799.065	(9.754.089)	-20%
5114 Gastos Legales		\$ 1.990.138	\$ 2.181.267	(191.129)	-9%
5115 Gastos de reparacion y mantenimiento		\$ 8.473.654	\$ 7.514.360	959.294	13%
5118 Depreciaciones		\$ -	\$ 9.319.990	(9.319.990)	-100%
5136 Otros gastos		\$ 7.399.067	\$ 15.206.272	(7.807.205)	-51%
Total Gastos de administración		\$ 249.613.982	\$ 312.632.772	(63.018.790)	-20%
Ganancia por Actividades de Operación		-\$ 55.911.915	\$ 44.704.968	(100.616.883)	-225%
Otros ingresos de Operación	18				
4201 Intereses recibidos		\$ 209.432	\$ 3.790	205.642	5426%
4211 Reintegro de Costos y gastos		\$ 16.847.030	\$ 169.001	16.678.029	9869%
4214 Diversos		\$ 17.874.419	\$ 6.666	17.867.753	268043%
Total Otros ingresos de Operación		\$ 34.930.881	\$ 179.457	34.751.424	19365%
Gastos No Operacionales	19				
5301 Financieros		\$ 14.634.032	\$ 18.424.879	(3.790.847)	-21%
5401 Gastos Extraordinarios		\$ 7.542.850	\$ 9.707.570	(2.164.720)	-22%
Total Gastos No Operacionales		\$ 22.176.882	\$ 28.132.449	(5.955.567)	-21%
Neto Operación Financiera		\$ 12.753.999	-\$ 27.952.992	40.706.991	-146%
Ganancia (pérdida) del periodo		\$ (43.157.916)	\$ 16.751.976	(59.909.892)	-358%
5501 Gasto por impuesto a las Ganancias	20	\$ 133.000	\$ 8.663.000	(8.530.000)	-98%
Ganancia (pérdida) neta del periodo		\$ (43.290.916)	\$ 8.088.976	(51.379.892)	-635%



ANGIE BEDOYA SALAZAR
 Representante Legal



CINDY LORENA CARDONA SARRIA
 Contadora Publica
 TP-209072-T



POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S.
NIT. 800.193.775-9
Santiago de Cali - Valle del Cauca

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVO AÑOS 2020 Y 2019

Cifras en miles de pesos

Fecha de Cierre: 31 de diciembre de 2020

Fecha de Actualización: 29 de marzo de 2021

Fecha de Publicación: 27 de abril de 2021

Version No. 2

VIGILADO Supersalud 

1. Información General

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S., es una sociedad constituida mediante escritura pública No. 1191 del 29 de marzo de 1993 de la Notaria Once de Cali y registrada en la Cámara de Comercio de Cali con la matrícula No. 339397-16 del 21 de abril de 1993, posteriormente, por Escritura Pública No. 1651 del 22 de mayo de 2003 cambia su nombre de CARDENAS ARIAS Y CIA S EN C. por el de Master Salud Terapias Integradas Cárdenas Arias y Cía. S en C. Luego, por medio del Acta No. 35 del 17 de octubre de 2017 de la Junta de Socios cambió su nombre de Master Salud Terapias Integradas Cárdenas Arias y Cía. S En C. por el de MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S. La cual presta servicios de salud humana de Fisioterapia, terapia respiratoria, terapia laser, terapia del lenguaje, terapia ocupacional, magnetoterapia, acondicionamiento físico y programas de prevención, educación y promoción. Adicionalmente, ofrecerá educación de acuerdo a las normas del estado, para la formación laboral de las personas que deseen capacitación en el área de la salud humana.

La sociedad tiene una vigencia indefinida, su domicilio principal está en la ciudad de Cali, Departamento del Valle del Cauca.

Los órganos de administración de la Sociedad son: Asamblea de accionistas y Representante Legal.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Microempresas

Los estados financieros de la empresa Master Salud Terapias Integradas S.A.S., entidad individual, correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Microempresas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y adoptadas en Colombia mediante decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.



3. Principales políticas y prácticas contables

a) Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

b) Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez es la usada para la presentación de los estados financieros.

c) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, bancos, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos desde su fecha de adquisición.

Los sobregiros contables, por su temporalidad, en caso de existir al cierre del año, se clasifican y se presentan como obligaciones financieras en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

d) Activos Financieros

Las inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor.

e) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La empresa Master Salud Terapias Integradas S.A.S., medirá inicialmente las cuentas por cobrar, comerciales y no comerciales, al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. En caso de presentarse alguna transacción con acuerdo de financiación, la Empresa medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

La empresa Master Salud Terapias Integradas S.A.S., considerará que todas las ventas realizadas bajo términos comerciales normales sin transacción de financiación implícita con periodos inferiores a doce (12) meses, son instrumentos financieros básicos y por lo tanto no contienen el importe no descontado de la cuenta por cobrar en efectivo, de esta manera no corresponde el descuento y por ende no aplicaría el concepto para medición de costo amortizado.



f) Inventario

Master Salud Terapias Integradas S.A.S. medirá el costo de los inventarios por el precio de adquisición, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Así mismo, los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el precio de adquisición.

Master Salud Terapias Integradas S.A.S. podrá adquirir inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación implícita, por ejemplo, la diferencia entre el precio de compra en condiciones normales de crédito y el valor pagado en donde se incluye la financiación implícita; en tales casos, la diferencia entre el precio de compra en condiciones normales menos el valor a pagar incluyendo la financiación implícita, se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación y no incrementa el valor de los inventarios.

g) Propiedades de inversión

La Entidad medirá las propiedades de inversión por su valor razonable.

Cuando la Empresa MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S., adquiera una propiedad de inversión, el costo comprenderá: su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

Cuando la Entidad reciba en dación de pago una propiedad de inversión, se registrará al valor razonable (Valor de Mercado o negociación) en el momento de la adquisición.

h) Propiedades, planta y equipo

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo, reconocerá el gasto por depreciación en el resultado del período contable.

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S. utilizará para el reconocimiento de la depreciación de propiedad, planta y equipo, las vidas útiles establecidas en estudios técnicos debidamente certificados por expertos en cada uno de las propiedades, planta y equipo o de los conceptos técnicos que sobre el particular emita el proveedor o fabricante de estos bienes sobre la duración de ellos, teniendo siempre en cuenta la clasificación dada por estas políticas a propiedad, planta y equipo.

Las vidas útiles establecidas de la forma prevista anteriormente deberán documentarse en un instructivo que fije dichas vidas útiles, las cuales podrán ser aplicadas en términos generales para aquellos activos de utilización permanente.



Master Salud Terapias Integradas S.A.S. distribuirá el valor de la depreciación de un activo de manera sistemática a lo largo de su vida útil con relación al método de depreciación que se haya elegido para dichos activos.

Master Salud Terapias Integradas S.A.S., distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y reconocerá la depreciación de estos componentes de un activo de propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los beneficios económicos futuros que se esperan de ellos, por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

La empresa reconocerá la depreciación de su propiedad, planta y equipo cuando el activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Gerencia.

El método de depreciación para la propiedad, planta y equipo de la empresa será el de línea recta o método lineal, distribuido mensualmente en la vida útil probable de la propiedad, planta y equipo.

i) Activos intangibles

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición. Un activo intangible es identificable cuando:

- Es separable; es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la Entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la Entidad o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles, que igualmente agrupan aquellos activos diferidos, son los siguientes:

- Seguros y fianzas.
- Licencias.
- Programas para computador adquiridos, ya que soportan el proceso operativo de la Entidad.

Se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo. El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos y los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición. Cuando un intangible se haya adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una



combinación de activos monetarios y no monetarios, se medirá a su valor razonable.

Cuando se genere un intangible internamente, se tratará como gasto del periodo en el que se incurra; tal es el caso de los desembolsos asociados a las actividades de investigación y desarrollo.

j) Otros activos no financieros

Comprenden principalmente los anticipos entregados a proveedores, contratistas y empleados. Respecto del primero, cuando éste se realiza le surge a la Entidad el derecho que será cobrado en el momento en que la mercancía sea recibida, o el servicio sea prestado; en cuanto al segundo, este adelanto constituye un derecho por cobrar.

En su reconocimiento inicial se registrarán por el importe en efectivo entregado al proveedor, contratista o empleado.

k) Obligaciones financieras

Los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar, se reconocen inicialmente a su valor razonable, y solo cuando se trata de pasivos financieros medidos al costo amortizado, se presentarán netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Dentro de los flujos de estos pasivos financieros, se incluirán los costos directos de la transacción, tales como comisiones, honorarios, tasas establecidas por organismos reguladores y mercados de valores, así como impuestos y otros gastos relacionados con la obtención de la deuda.

Se excluyen de ser valorizados al costo amortizado, aquellos pasivos financieros negociables o aquellos pasivos que se espera recomprar antes de su vencimiento y que cotizan en un mercado activo, los cuales serán medidos al valor razonable.

l) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas. Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentarán como pasivos no corrientes.

m) Impuestos, gravámenes y tasas

La Entidad podrá compensar los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos, sólo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los

importes y tenga la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S. compensará en sus Estados Financieros los activos y pasivos por impuestos corrientes o diferidos una vez presente formalmente a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, la correspondiente solicitud de devolución y cumpla con los requisitos exigidos para la compensación por saldos a favor generados en declaraciones de renta y ventas.

➤ Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales o extranjeros, que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición. De acuerdo con la legislación aplicable actualmente en Colombia, este rubro está integrado por:

- El Impuesto sobre la renta.
- El impuesto sobre ganancias ocasionales.

➤ Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

n) Pasivos laborales (beneficios a empleados)

La Entidad reconocerá 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:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones 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 la reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto.

o) Pasivos contingentes y activos contingentes

Pasivo contingente

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por que ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- El valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los Estados Financieros. Se revelan únicamente cuando la obligación es posible y se registra contablemente cuando la obligación es probable.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

La Entidad no reconocerá ningún activo contingente en los estados financieros, por prudencia, debido a que podría significar el reconocimiento de un ingreso que quizá no sea nunca objeto de realización. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado proceder a reconocerlo.

En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la Entidad, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos mediante las revelaciones. Es Política Contable de la Entidad revisar continuamente la situación de los activos contingentes, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los estados financieros. En el caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar. Si la entrada de beneficios económicos se ha convertido en probable, se informará en las revelaciones sobre el correspondiente activo contingente.

p) Patrimonio

El patrimonio es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Para el caso de las reservas, su medición se hará de la siguiente manera:

- Deben considerarse los tipos de reservas (legal, estatutaria, ocasional, etc.)
- Para su cálculo se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros establecidos.

Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio, describiendo su naturaleza y destino.

q) Ingresos

Cuando el resultado del servicio de Terapias y rehabilitación pueda estimarse con fiabilidad, la empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias del servicio y la venta. El resultado del servicio puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de contratos.
- El grado de terminación del contrato, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

MASTER SALUD TERAPIAS INTEGRADAS S.A.S. revelará al final de cada ejercicio:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias de servicios de apoyo terapéutico y rehabilitación.
- Los métodos utilizados para determinar los ingresos de actividades ordinarias de servicios de apoyo terapéutico y rehabilitación reconocidos en el periodo.
- El importe de cada categoría de ingresos por actividades ordinarias reconocidos durante el periodo, que mostrará en forma separada, como mínimo, los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
 - ✓ Las actividades de Servicio Terapia Ocupacional, lenguaje, Respiratoria y Rehabilitación.
 - ✓ Las actividades de Venta de bienes asociados al servicio de Apoyo terapéutico.
 - ✓ Cualquier otro tipo de ingresos de actividades ordinarias significativos.

r) Costos y gastos

Los costos incurridos para la prestación de servicios de apoyo terapéutico, puedan medirse con fiabilidad.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Caja	\$ 190.000	\$ 72.686
Bancos - Cuentas Corrientes	\$ 466.314	\$ 22.919.060
Bancos - Cuentas Ahorros	\$ 153.825	\$ 404.051
TOTAL	\$ 810.139	\$ 23.395.797

Se mantienen recursos disponibles en la caja y las cuentas bancarias Todos los bancos están debidamente conciliados.

No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

5. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Cientes Entidades Promotoras de Salud	\$ 43.825.532	\$ 87.307.282
Anticipos y Avances	\$ 22.999.191	\$ 24.735.332
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 947.601	\$ -
TOTAL	\$ 67.772.324	\$ 112.042.614

El saldo de las cuentas por cobrar a Clientes durante el año 2020 está representado principalmente por la Eps Servicio Occidental de Salud con una participación del 31%, Comfenalco Valle Eps con una participación del 26% y Coomeva Medicina Prepagada con el 16%.

En el saldo de la cuenta de Anticipos y Avances, encontramos recursos girados por concepto de prestación de servicio de Fisioterapias.

Y en las cuentas por cobrar a trabajadores, corresponden a prestamos realizados al personal, los cuales están siendo cobrados mensualmente en las nominas.

6. Activo por Impuestos Corrientes

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Anticipo de Impuestos	\$ 19.383.000	\$ 31.113.826
TOTAL	\$ 19.383.000	\$ 31.113.826

En el año 2020 se provisiona un saldo a favor en el impuesto de Renta, ya que se genera una perdida fiscal, por lo cual las retenciones a favor fueron mayores al impuesto a cargo.

7. Propiedades, Planta y Equipo

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Maquinaria y Equipo	\$ 23.734.749	\$ 23.734.749
Maquinaria y Equipo Médico Científico	\$ 45.796.709	\$ 45.796.709
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 48.853.200	\$ 48.853.200
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 14.028.883	\$ 14.028.883
Total activo Depreciable	\$ 132.413.541	\$ 132.413.541
(-) Depreciación	\$ -132.413.541	\$ -132.413.541
TOTAL	\$ -	\$ -

Son los activos fijos que posee la Empresa como Equipos de apoyo terapéutico, equipos de oficina, muebles y enseres, equipos de cómputo y demás para la prestación de los servicios, el método de depreciación es línea recta.

8. Otros Gastos pagados por Anticipado

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Seguros pagados por anticipado	\$ 2.938.970	\$ 4.559.922
Mejoras en Propiedad Ajena	\$ 15.283.732	\$ 9.082.732
TOTAL	\$ 18.222.702	\$ 13.642.654



La empresa cuenta con una Póliza de Cumplimiento con la Compañía Seguros del Estado, para la prestación del servicio, la cual se amortiza mensualmente.

Las mejoras a la propiedad ajena corresponden a adecuaciones de la planta de atención de servicios de salud

9. Préstamos y Financiación

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
A Corto Plazo		
Particulares	\$ 8.512.486	\$ -
TOTAL	\$ 8.512.486	\$ -

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
A Largo Plazo		
Crédito Libre Inversion	\$ -	\$ 50.890.806
TOTAL	\$ -	\$ 50.890.806

10. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Proveedores Nacionales	\$ 308.248	\$ 762.425
Costos y gastos por pagar	\$ 4.195.434	\$ 17.849.365
Deudas con Accionistas	\$ 32.657.245	\$ 6.756.516
TOTAL	\$ 37.160.927	\$ 25.368.306

Los proveedores y Costos y Gastos corresponden a los profesionales de la salud que prestan sus servicios como apoyo al objeto social de la empresa y los insumos necesarios.



Las deudas con los Accionistas, corresponde a recursos girados para la empresa, con la finalidad de cubrir en totalidad los préstamos con las entidades financieras y otros gastos operativos.

11. Obligaciones por beneficios a empleados

Corresponde a acreencias adquiridas en virtud de una norma laboral. Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Aportes a ARL	\$ 216.700	\$ 158.800
Aportes a EPS	\$ 460.000	\$ 508.000
Aportes a Caja	\$ 468.800	\$ 516.400
Aportes a Pension	\$ 1.733.200	\$ 1.201.400
Salarios por Pagar	\$ 4.124.553	\$ 2.575.950
Cesantias Consolidadas	\$ 7.365.673	\$ 11.946.519
Intereses sobre Cesantias	\$ -	\$ 1.366.451
Prima de Servicios	\$ -	\$ 148.868
Vacaciones Consolidadas	\$ 3.296.284	\$ 142.400
TOTAL	\$ 17.665.210	\$ 18.564.788

12. Pasivos por impuestos corrientes

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Retencion en la fuente	\$ 105.757	\$ 623.000
Autorretencion Renta	\$ 255.000	\$ -
Retencion de Ica	\$ -	\$ 29.000
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 369.000	\$ 301.120
TOTAL	\$ 729.757	\$ 953.120



13. Otros Pasivos

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Anticipo y Avances de Clientes	\$ 2.482.045	\$ 1.489.215
TOTAL	\$ 2.482.045	\$ 1.489.215

14. Patrimonio atribuible a los accionistas

El saldo del Capital suscrito y pagado a diciembre 31 de 2020 es de \$50.000.000 dividido en 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una.

El Patrimonio representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos, integrado por los aportes del Accionista, reservas y excedentes.

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Capital Suscrito y Pagado	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
Reserva Legal	\$ 11.796.653	\$ 11.796.653
Ganacia por Cambio de Política	\$ 17.068.473	\$ 17.068.473
Ganancias o Perdidas Acumuladas	\$ 4.063.530	\$ -4.025.446
Ganancias o Perdidas del Ejercicio	\$ -43.290.915	\$ 8.088.976
TOTAL	\$ 39.637.741	\$ 82.928.656

15. Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos corresponden a la Actividad desarrollada por la empresa en cumplimiento de su objeto social de Servicios de Apoyo Terapéutico a los pacientes afiliados a las Entidades Promotoras de Salud, Medicina Prepagada y Particulares.

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Tarifa Especial / Tarjeta Habil	\$ 1.118.000	\$ 1.825.000
Terapia Ocupacional, Lenguaje, Respiratoria	\$ 30.797.691	\$ 100.022.716
Rehabilitacion	\$ 325.228.342	\$ 494.168.723
Otros	\$ -	\$ 380.000
(-) Devoluciones en Ventas	\$ -30.756.122	\$ -
TOTAL	\$ 326.387.911	\$ 596.396.439

Se observa una disminución bastante significativa que corresponde al 45% con respecto al año 2019, esto debido a la situación de emergencia sanitaria, económica y social generada por la pandemia del Coronavirus (COVID-19) a nivel nacional y mundial, la cual obligó al aislamiento social decretado para evitar una calamidad nacional de conformidad con las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, razón por la cual se dificultó ejecutar el objeto social desde finales del mes de marzo de 2020; teniendo una pequeña reactivación de las actividades para los meses de mayo en adelante, y se espera que para el año 2021 podamos continuar mejorando y salir de esta coyuntura.

16. Costo de Venta

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Sueldos	\$ 28.711.014	\$ 38.452.583
Auxilio de transporte	\$ 2.873.286	\$ 4.482.878
Cesantias	\$ 3.448.643	\$ 3.882.659
Intereses de cesantias	\$ 384.451	\$ 448.447
Prima de servicios	\$ 3.293.375	\$ 3.851.523
Vacaciones	\$ 3.380.987	\$ 2.253.310
Dotacion y Suministros a Trabajadores	\$ -	\$ 476.329
Aportes Arl	\$ 141.943	\$ 230.304
Aportes a fondo de pensiones	\$ 4.010.758	\$ 4.631.230
Aportes a cajas de compensacion	\$ 1.517.635	\$ 1.644.503
Honorarios	\$ 76.619.941	\$ 159.711.426
Asistencia tecnica	\$ 1.000.974	\$ 4.662.496
Mantenimiento y reparaciones	\$ 1.864.116	\$ 5.768.807
Insumos	\$ 5.004.910	\$ 7.615.901
Iva Descontable	\$ 433.811	\$ 946.303
TOTAL	\$ 132.685.844	\$ 239.058.699



17. Gastos de Administración

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Sueldos	\$ 89.404.724	\$ 100.316.138
Auxilio De Transporte	\$ 5.682.171	\$ 5.633.656
Cesantias	\$ 9.162.048	\$ 9.234.912
Intereses De Cesantias	\$ 747.261	\$ 1.096.552
Prima De Servicios	\$ 9.071.798	\$ 9.234.912
Vacaciones	\$ 7.990.344	\$ 4.973.460
Bonificaciones	\$ 200.000	\$ 977.305
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	\$ 782.806	\$ 243.932
Exámenes Medicos Y Drogas	\$ 560.305	\$ 298.600
Aportes Arl	\$ 1.448.957	\$ 1.666.796
Aportes Fondo De Pensiones	\$ 5.960.798	\$ 5.749.531
Aportes A Cajas De Compensacio	\$ 4.166.465	\$ 4.298.697
Capacitacion Al Personal	\$ 100.000	\$ -
Gastos Deportivos Y Recreacion	\$ 2.719.503	\$ -
Aporte Patronal A E.P.S.	\$ 21.892	\$ -
Otros Gastos De Personal	\$ 168.000	\$ -
Honorarios	\$ 10.205.900	\$ 9.117.778
Impuestos, tasas y gravámenes	\$ 12.360.407	\$ 24.656.680
Arrendamientos	\$ 24.650.890	\$ 43.070.300
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 542.900	\$ 1.609.200
Gastos Legales	\$ 1.990.138	\$ 2.181.267
Seguros	\$ 5.758.978	\$ 6.433.369
Servicios	\$ 40.044.976	\$ 49.799.065
Mantenimientos y reparaciones	\$ 8.403.654	\$ 7.514.360
Depreciaciones	\$ 70.000	\$ 9.319.990
Diversos	\$ 7.399.067	\$ 15.206.272
TOTAL	\$ 249.613.982	\$ 312.632.772

18. Ingresos No Operacionales

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Intereses recibidos	\$ 209.432	\$ 3.790
Reintegro de Costos y gastos	\$ 16.847.030	\$ 169.001
Subvenciones	\$ 17.865.000	\$ -
Diversos	\$ 9.419	\$ 6.666
TOTAL	\$ 34.930.881	\$ 179.457



En la cuenta de intereses recibidos comprende los rendimientos de las cuentas de ahorro.

En la cuenta de Reintegro de Costos y gastos, se encuentra registrados pagos de reparaciones locativas, reintegros de insumos, reintegro de días otorgados a los empleados, intereses de créditos bancarios que entregaron como alivio financiero.

En la cuenta de Subvenciones se encuentran registrados los Subsidios para el pago de las nóminas que corresponden al 40% de un salario mínimo por cada empleado que devengue ese ingreso de los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre, otorgados por medio del Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF) y Apoyo la Prima (PAP) de Junio.

En la cuenta de Diversos corresponde a los ajustes al peso realizados en la contabilidad.

19. Gastos No Operacionales

Su conformación a diciembre 31 de 2020 y 2019 es la siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Financieros	\$ 14.634.032	\$ 18.424.879
Gastos Extraordinarios	\$ 7.542.850	\$ 9.707.570
TOTAL	\$ 22.176.882	\$ 28.132.449

Los gastos financieros corresponden a las comisiones bancarias, intereses de sobregiro y de mora en el pago de créditos y proveedores y descuentos comerciales otorgados.

Los Gastos Extraordinarios, están compuestos por costos de ejercicios anteriores y algunos gastos que son No deducibles por no cumplir con los parámetros fiscales.

20. Gasto por Impuesto a las Ganancias

Detalle	Diciembre 31 de 2020	Diciembre 31 de 2019
Impuesto de Renta y Complementario	\$ 133.000	\$ 8.663.000
TOTAL	\$ 133.000	\$ 8.663.000



21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación

22. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas y autorizados para su publicación.