

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

ENFETER S.A.I.P.S., es una Sociedad Anónima de carácter privado, creada por escritura pública 2324 de la notaria 27 de Bogotá. Se estableció de acuerdo con las leyes colombianas el 8 de marzo de 1988 y tiene como objeto social la prestación de servicios de salud en lo referente a servicios médicos, de enfermería, terapias, primeros auxilios y todos los servicios complementarios relacionados con la salud a domicilio. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de duración de la Compañía expira el 8 de marzo del año 2058. Durante el año 2002, modifico la clase de compañía, instituyéndose como una sociedad anónima, según escritura pública No 1258 de Julio 11 de la notaria 22 de Bogotá.

Inscrita ante Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula No. 321994 del 22 de marzo de 1988

El capital accionario de ENFETER S.A. Presenta la siguiente distribución:

FECHA		A DICIEMBRE DE 2019						
VALOR ACCIÓN		1.000						
VALOR ACCIÓN INTRIM SECO.		3.292						
No.	DENTIFICACIÓN	NOMBRE	No, ACCI	%	Vr. NOMINAL	RESERVAS	UTILIDADES	V.INTRINSECO
1	19.284.559	JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMAD	10.000,00	1%	10.000.000	4.092.651	18.831.879	32.924.529
2	46.352.171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	570.000,00	57%	570.000.000	233.281.085	1.073.417.090	1.876.698.175
3	80.871.744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	140.000,00	14%	140.000.000	57.297.109	263.646.303	460.943.411
4	1.032.429.567	JUAN DIEGO RIVEROS PUENTES	140.000,00	14%	140.000.000	57.297.109	263.646.303	460.943.411
5	1.020.824.966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	140.000,00	14%	140.000.000	57.297.109	263.646.303	460.943.411
TOTAL ACCIONES			1.000.000	100%	1.000.000.000	409.265.061	1.883.187.878	3.292.452.939

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos ENFETER S.A., realiza las actividades en Salud en las áreas de Enfermería, Fisioterapia y medico domiciliario en la ciudad de Bogotá, D.C. mediante convenios PGP y casos especiales, con las Empresas Prestadoras de Salud (EPS) del sistema de salud colombiano y con las Empresas de Medicina Pre pagada y particulares.

Los Convenios que en la actualidad tiene la empresa se encuentran

- Aliansalud EPS
- Compensar EPS (se realiza a través de la Unión Temporal ENFETER CLINICOS mediante convenio PGP en una relación 69% y 31% respectivamente)
- Famisanar EPS
- Colmedica S.A.
- Colsanitas S.A.
- Medisanitas
- Bavaria S.A.

- Hospital Universitario San Ignacio
- Novartis de Colombia S.A.

A Partir de diciembre 2019, para iniciar a partir del 1 de enero 2020, la empresa suscribe contrato en forma directa con Compensar EPS para la prestación del servicio, reestructurando el sistema de prestación del servicio incluyendo el servicio médico y de especialistas siendo un servicio integral correspondiente a la zona centro de la ciudad de Bogotá.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de ENFETER 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 plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENFETER 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.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de ENFETER S.A. y teniendo en cuenta que:

- a) ENFETER S.A. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) ENFETER S.A. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) ENFETER S.A. no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) ENFETER S.A., tiene 42 empleados directos o de nomina
- e) ENFETER S.A. tiene activos no superiores a 30.000 SMLV
(30.000*781.242=23.437.260.000)

ENFETER S.A. Se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes, 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.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

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 Estados Financieros se presentan en pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

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.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar. 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 obligaciones financieras con entidades Financieras y Particulares, cuentas por pagar, 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 los servicios de salud en las áreas de Enfermería, Fisioterapia y medicina general domiciliaria se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

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

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

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

Impuesto a las ganancias

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

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

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados, 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 33% para el año 2019 por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 1.5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. 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.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por

impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades 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 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
Construcciones y edificaciones	50 a 80 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	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.

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

En el año 2019 la empresa termina de pagar el pasivo existente en Leasing Bancolombia, Y de acuerdo a la orden de la asamblea en su reunión ordinaria se traslada a los socios como pago de dividendos.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El período y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el período o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 la línea recta.

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.

Contratos de arrendamiento

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

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

Enfeter S.A. posee a la fecha dos contratos de Arrendamiento corriente de la Bodega en Finca Guamal, oficina 601,501, parqueadero y la oficina 807 del Edificio Torre las Villas ubicada en la Av. Cra. 15 106 – 32.y la camioneta Toyota de propiedad de Agrogal SAS.

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 en 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 basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los 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 la reglamentación colombiana para pagos relacionados a los trabajadores de la empresa, 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 de 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 sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

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

Para ENFETER S.A. y teniendo en cuenta la normatividad colombiana 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.

Patrimonio

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

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 para 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 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 claves 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 basan 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, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

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.

Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PARA PYMES

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Enfeter S.A. teniendo en cuenta que pertenece como empresa al sector Salud en la categoría de IPS y al pertenecer a este ramo le rige la normatividad expedida por la SUPERSALUD y esta establece que las empresas de salud que su periodo Inicial para EL ESFA será el primero de enero de 2016

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

- IPS sector salud inicio del ESFA 1 enero de 2016

Sección 2- Conceptos y principios generales

- Se aclara el término costo o esfuerzo desproporcionado

Sección 4- Estado de situación financiera

- Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).
- Se elimina el requerimiento de presentar una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y final de cada periodo (4.12 a iv)

Sección 5- Estado del resultado integral y estado de resultados

- Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las **propiedades, planta y equipo medidos** de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).

Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

- Se aclara la información que se debe presentar en el estado de cambios en el patrimonio

Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores

- Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE

Sección 11- Instrumentos financieros básicos

- Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).
- Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y e, f.)
- Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).
- Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (a) y 11.15).
- Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de venta (11.27).

Sección 16- Propiedades de inversión

- Cambios relacionados con la presentación en los estados financieros de las propiedades de inversión medidas al costo menos depreciación y deterioro de valor acumulado

Sección 17 Propiedades, planta y equipo

- Adición de la opción para utilizar el modelo de revaluación (17.15-17.15D, 17.31 (e) (iv) y 17.33).

Sección 18- Activos intangibles distintos de la plusvalía

- Modificación de exigir que si la vida útil del crédito mercantil (plusvalía) u otro activo intangible no se puede establecer de forma fiable, la vida útil se determina con base en mejor estimación de la gerencia, pero no podrá exceder de diez años (18.20).

Sección 20- Arrendamientos

- Modificación para incluir contratos de arrendamiento con una tasa de interés variable vinculado al mercado (20.1 (e)).
- Aclaración de que sólo algunos acuerdos de subcontratación, arrendamientos (20.3).

Sección 22- Pasivos y patrimonio

- Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).
- Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).

Sección 27- Deterioro del valor de los activos

- Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).
- Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11

Sección 28- Beneficios a los empleados

- Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).

Sección 29- Impuestos a las ganancias

- La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2019 - 2018 - 2017

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Al 31 de diciembre de 2019 los recursos recibidos (la empresa el único valor que maneja en efectivo es lo correspondiente a copagos que reciben los profesionales), estos recursos son recibidos por asistente de contabilidad y entregado mediante relación a la gerencia, esta practica se esta reduciendo y el deseo es que llegue a cero y todos los recursos sean consignados en el banco asignado para tal efecto.

A. ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO				
	Caja	31-12-19	31-12-18	31-12-17
110505	Caja General	150.571	12.416.756	1.741.298
110510	Cajas Menores	3.000.000	3.000.000	0
	Sub Total	3.150.571	15.416.756	1.741.298

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

Bancos		31-12-19	31-12-18	31-12-17
11100501	Banco Bancolombia cta cte 191-046553-73	22.303.167	8.200.464	0
11100503	Banco Bancolombia cta cte 19114544784	13.761.231	24.243.054	966.269
11100505	Banco de Occidente cta cte 513-00158-6	29.339.945	47.481.799	6.023.042
11100507	Banco BBVA cra cte 3767	0		
11200502	Banco Bancolombia ahorros	5.247.174	1.739.417	365.594
Sub Total		70.651.518	81.664.733	7.354.905

EQUIVALENTES DE EFECTIVO				
Fideicomisos de inversion Moneda nacional		31-12-19	31-12-18	31-12-17
11300501	Cartera Colectiva Afin	0		
11300502	Afin S.A. Comisionista de Bolsa	0	0	7.148.691
11300503	Fondo de Inversion BBVA	60.240.435	0	0
11300504	Fondo de Inversión Fiduciante	72.766	1.955.712	829.560
11300505	Credicord Capital 1-1-21693	3.516.665	292.510.200	
Sub Total		63.829.866	294.465.912	7.978.251

INVERSIONES				
En Acciones y Cedulas		31-12-19	31-12-18	31-12-17
122005	Cedulas de Capitalizacion (Axa Colpatria)	0	20.026.000	82.765.958
129995	Otras inversiones	0	-10.414.780	-10.414.780
Total		0	9.611.220	72.351.178
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		137.631.956	401.158.621	89.425.632

Nota 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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, la Empresa, 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 y contabilizadas con datos consolidados.

El valor de las cuentas por cobrar por prestación de servicios médicos, de enfermería y fisioterapia de la entidad con vencimiento superior a 360 días se clasifica como cuentas de difícil cobro y se proceden a ser deterioradas en un 100%.

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

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

13 <u>Cuentas comerciales por cobrar y otros</u>	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>	<u>31-12-17</u>
1305 Clientes Nacionales Facturacion Radicada	573.439.600	436.924.170	396.429.084
900743467 Union Temporal Enfeterclinicos Ut	271.453.788	194.799.966	165.283.649
830113831 Aliansalud Eps S.A.	198.745.694	130.643.880	131.682.760
860078828 Compañía Médica Prepagada Colsanitas S.A	51.097.713	42.414.886	9.014.658
830003564 Famisanar Eps	22.283.978	35.473.400	60.859.298
800106339 Colmedica Medicina Prepagada	15.717.665	20.238.885	8.323.456
860005224 Bavaria S.A.	8.578.809	5.205.856	14.735.685
860002538 Novartis De Colombia S.A	1.681.379	3.270.800	640.600
860015767 Corporacion Club Social Y Deportivo Ecopetrol Bogota	0	2.870.161	2.012.290
800153424 Medisanitas S A Compañía De Medicina Prepagada	3.040.574	1.998.771	3.069.688
830054904 Mapfre Colombia Vida Seguros S A	0	7.566	7.000
860066942 Compensar EPS	0	0	0
891080005 Caja De Compensacion Familiar De Cordoba - Com	0	0	0
900178724 Medplus Medicina Prepagada S.A	0	0	0
860015536 Hospital Universitario San Ignacio	840.000	0	800.000
1114118025 Guevara Torres Valter Andres	0	0	0
52991554 Sinnett Ana Maria	0	0	0
131215 Compañías Vinculafas	822.820.454	1.237.033.855	1.709.511.803
900649858 Compañía Trituradora De Cartagena S.A.S	330.072.883	680.072.883	1.079.778.323
900665120 Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	383.528.310	514.055.657	510.741.957
900144523 Agrogal S.A.S.	106.525.461	40.211.515	66.347.723
900636691 Puzolanas De Colombia S.A.S. Puzocol	2.693.800	2.693.800	2.643.800
900996120 Union Temporal Magdalena Escolar 2016		0	50.000.000
900463936 Joreli S.A.S		0	0
		0	0
139902 Provision Cartera		-2.394.253	
Sut Total	1.396.260.054	1.671.563.772	2.105.940.887

En el año 2019 y teniendo en cuenta el análisis efectuado por la Gerencia y su Junta Directiva se procede a Deteriora la Cuenta por Cobrar que se posee con la Compañía Trituradora de Cartagena, teniendo en cuenta que la dicha empresa entrara en liquidación y pondrá en venta sus activos los cuales no cubrirán con la deuda contraída con Enfeter SA, Igualmente solicitan que este análisis se efectúe al finalizar el siguiente periodo para poder tomar decisiones al respecto y así dar de baja la totalidad de la deuda y evitar presentar valores que en definitiva resulten incobrables.

Nota 6. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los Anticipos y avances corresponden a los siguientes giros realizados a contratistas:

El saldo de las Otras Cuentas por Cobrar corresponde al valor adeudado por incapacidades laborales pendientes de pago a la entidad.

Las cuentas por cobrar a trabajadores, representan los préstamos que la Empresa realiza a los empleados por los conceptos de vivienda, salud y educación; el reglamento de otorgamiento de estos créditos se basa en la aplicación de las Directivas de Gerencia, se comparó la tasa de interés de estas líneas de crédito con las tasas del mercado, y se determinó que no existe la necesidad de realizar una remediación de dichos activos financieros.

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

1330	Anticipos y Avances	31-12-19	31-12-18	31-12-17
133005	A proveedores	1.393.485	1.183.093	577.095
133010	A Contratistas	6.166.681	12.381.815	3.893.119
133095	Otros Anticipos	3.450.132	0	0
	Sub Total	11.010.298	13.564.908	4.470.214

Otras cuentas por cobrar

	Anticipos Impuestos y Contribuciones	31-12-19	31-12-18	31-12-17
135505	Anticipo de impuesto sobre la Renta y Sobretasa	0	0	0
135510	Saldo a Favor Solicitud Devolución	0	0	0
135515	Retenciones a Favor	0	0	0
135517	Impuesto a las ventas retenido	0	25.016	0
135518	Impuesto de Industria y Comercio	11.714.712	944.066	187
135519	Autorretencion ley 1819	0	0	0
135522	Saldo a Favor Liquidacion Privada de Iva	0	0	0
135595	Retenciones y Autoretencciones CREE	0	0	0
	Sub Total	11.714.712	969.083	187

	Beneficios a empleados (CxC a trabajadores)			
136595	Préstamos	0	1.274.482	1.856.506
	Sub Total	0	1.274.482	1.856.506

132510	Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas			
46352171	Puentes Diaz Beatriz Eugenia	355.609.863	34.949.934	0
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	79.948.701	0	0
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	36.537.366	0	0
80871744	Riveros Puentes Camilo Andres	35.560.430	0	0
	Sub Total	507.656.360	34.949.934	0

	Documentos por Cobrar			
137010	Ingresos por Cobrar	15.000.000	0	35.549.400
	Sub Total	15.000.000	0	35.549.400

	Otras reclamaciones (1)			
136095	Otras reclamaciones	53.159.334	80.880.445	0
	Sub Total	53.159.334	80.880.445	0

Sub Total Deudores Varios	575.815.694	115.830.379	325.056.667
Total Deudores Nota 5 y 6	1.994.800.758	1.803.202.623	2.124.745.946

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los saldos del valor a solicitar en devoluciones por el exceso de retención en la fuente efectuada por los clientes y el saldo de anticipo del año 2018 correspondiente al año 2019

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

1808	Activos por Impuestos Corrientes	31-12-19	31-12-18	31-12-17
18081001	Saldos de Retenciones a Favor	1.058.120.956	482.499.000	857.754.231
18081002	Anticipo Por Impuesto de Renta	0	0	16.993.000
	Sub Total	1.058.120.956	482.499.000	874.747.231

Nota 8. INVENTARIOS

El inventario de Enfeter S.A. es de alta rotación y son medicamentos y elementos que se utilizan en los procedimientos de acuerdo a los contratos celebrados con las entidades a las cuales les presenta sus servicios.

El mayor porcentaje los medicamentos e insumos se utilizan en el programa que realiza a través de la Unión temporal Enfeter Clínicos para el Programa PGP con la EPS Compensar (Todo Incluido por tal motivo no se discrimina en la facturación los elementos utilizados)

INVENTARIOS		31-12-19	31-12-18	31-12-17
14	Inventarios			
14	Medicamentos e Insumos Pos y No Pos	37.887.860	16.352.910	12.755.889
	Total	37.887.860	16.352.910	12.755.889

Nota 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ENFETER S.A. Utiliza el modelo de eliminación para el ajuste a valor razonable de sus elementos de propiedades, planta y equipo.

En el año 2019 a 31 de diciembre se efectúa el cruce de la Depreciación existente en algunos muebles y enseres al igual que en todo el equipo de cómputo que cumplió su vida útil y se empezó con la renovación de estos bienes, por ello si se observa el balance de prueba se observa el débito y crédito en las cuentas de activos y depreciación cancelando estas cuentas.

Durante el año 2019 la empresa adquirió equipo de cómputo para iniciar a la reposición de los equipos de cómputo al igual que las licencias respectivas para los equipos de cómputo que lo requieran.

En acta No. 61 de 2019 la Asamblea decide entregar en dación de pago por dividendos decretados correspondiente a un % de la utilidad del año 2018, el bien correspondiente a la oficina 501 y el parqueadero 50.

A continuación, se detalla cada uno de los bienes relacionados en el rubro de Propiedad Planta y Equipo en la cual se incluye el costo de adquisición la depreciación y el saldo por depreciar o deteriorar:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		31-12-19	31-12-18	31-12-17
	Construcciones y edificaciones			
151610	Oficinas	0	1.177.623.333	1.177.623.333
159216	Menos Depreciación	0	-39.907.100	-26.436.812
	Sub Total	0	1.137.716.233	1.151.186.521

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

Equipos de Oficina y Maquinaria				
152405	Muebles y Enseres	159.902.700	159.902.700	176.193.424
152410	Equipos	55.858.322	55.858.322	45.051.861
152495	Maquinaria y Equipo Medico	0	0	5.019.547
153295	Maquinaria y Equipo	3.669.800	3.669.800	3.669.800
159295	Menos Depreciación Maquinaria y Equipo	0	0	-3.254.822
159232	Menos Depreciación Maquinaria y Equipo Medico	-3.378.449	-3.091.869	-2.914.893
159224	Menos Depreciación Equipo de Oficina	-133.015.599	-112.154.827	-111.816.636
Sub Total		83.036.774	104.184.126	111.948.281
Equipo de Computación y Comunicación				
152805	Equipo de Cómputo	114.230.343	46.230.569	109.328.296
159228	Menos Depreciación	-45.176.145	-28.031.137	-89.255.690
Sub Total		69.054.198	18.199.432	20.072.606
Total Propiedades Planta Y Equipo		152.090.972	1.260.099.791	1.283.207.408

Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los intangibles mantenidos por la entidad corresponden a programas informáticos, por política se amortizan en un periodo de 36 meses por el método de la línea recta.

Software que corresponde al PRM, registro de visitas de los profesionales de la salud.

1710	Cargos diferidos			
171020	Software programa contable	37.333.333	0	21.261.248
Total		37.333.333	0	21.261.248

Nota 11. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Las inversiones en instrumentos de patrimonio se miden por el valor de adquisición y posteriormente se reconocen por su valor razonable, siempre que este pueda determinarse de forma fiable. Si no es posible su determinación, entonces se mantiene por su costo menos cualquier pérdida por deterioro que pudiera experimentar dicho instrumento financiero.

120505	En Sociedades Nacionales de Otros Sectores			
900665120	Atricol S.A.S.	795.744.163	654.950.163	645.347.388
900649858	Contricar S.A.S.	0	0	0
900144523	Agrojal S.A.S.	0	0	0
129905	Deterioro Acciones Atricol	-72.195.000	-72.195.000	-72.195.000
129995	Provision de Otras inversiones	-7.195.745		
Total		716.353.418	582.755.163	573.152.388

Enfeter S.A. tiene gran expectativa ya que el Título minero que posee Atricol presenta un valor representativo, y Atricol se encuentra en la legalización del Título a su Nombre, la Agencia Minera

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

emitió resolución reconociendo la titularidad y Atricol se encuentra adelantando unos requisitos ante Cardique para que el Título pase a Nombre de Atricol S.A.S.

En el año 2019 se compra acciones por tal motivo se presenta el incremento de la inversión en acciones de Agregados y triturados de Colombia S.A. (para Enfeter no hubo salida efectiva de dinero este incremento se llevo a cabo con un cruce con la deuda existente a Enfeter)

Nota 12 OTROS ACTIVOS

Impuesto Diferido y Otros Activos Financieros

		31-12-19	31-12-18	31-12-17
180811	Activo Por Impuesto Diferido	25.330.530	14.548.765	38.947.645
1895	Otros diversos	5.152.774	6.008.167	
	Sub Total	30.483.304	20.556.932	38.947.645

Resultante de las diferencias temporarias ente el valor contable y el valor fiscal de cada periodo a 31 de diciembre de 2019

Nota 13.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>Obligaciones Financieras a Corto Plazo</u>	31-12-19	31-12-18	31-12-17
210505	Descubierto Bancario (Sobregiros)	1.734.668	0	35.837.645
210506	Pagares Banco de Colombia	25.103.133	360.000.000	330.635.651
210510	Pagares Banco BBVA	154.896.867	0	330.635.651
210525	Tarjeta de Crédito	4.921.928	34.601.634	28.171.809
210522	Leasing Bancolombia (of 501)	0	47.921.558	36.000.000
	Subtotal	186.656.596	442.523.192	430.645.104

En el pagare Banco de Colombia se incluye el valor de \$103.133 correspondiente a unos días de interés del mes de diciembre.

Enfeter S.A. en el año 2019 termino de pagar el crédito que poseía mediante el sistema de Leasing.

Nota 13.2 OBLIGACIONES FINANCIERAS A MEDIANO Y LARGO PLAZO

	<u>Obligaciones Financieras a Largo Plazo</u>			
210510	Pagares Banco BBVA	165.936.465	165.267.354	582.997.578
210522	Leasing Bancolombia (of 501)	0	0	70.099.944
	Subtotal	165.936.465	165.267.354	653.097.522
	Total nota 13.1 y 13.2	352.593.061	607.790.546	1.083.742.626

Los préstamos bancarios se encuentran respaldados con pagares firmados por el Representante Legal y el socio (a) Mayoritario.

A 31 de diciembre de 2019 la empresa posee un crédito con BBVA con un tiempo de 48 cuotas el cual terminara en el año 2023.

Y un saldo de un credipago, mecanismo que usa la empresa para solventar las necesidades de efectivo.

Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

ENFETER S.A., dada su política financiera conservadora, cuenta con una situación de liquidez sólida, lo que permite cumplir sus obligaciones con sus múltiples proveedores sin mayores inconvenientes.

A continuación, se presentan los proveedores comerciales de ENFETER S.A. al 31 de diciembre de:

23 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS		31-12-19	31-12-18	31-12-17
2301	Proveedores Nacionales			
830095360	Conmedic	0	6.716.724	12.668.850
901127736	Imedical Services S.A.S.	6.037.966	8.669.148	
900363924	Systems Store Sas	5.424.612	0	
830065157	Leadersearch S.A.	0	-	
860026442	Braun Medical S.A.	0	0	9.964.827
900194982	Grupo Vital S.A.S	0	29.200	6.622.726
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	0	0	5.319.907
900218736	Boston Medical Devices	0	0	1.380.210
19327395	Leal Llanos Leonardo Enrique - Drog Hospitalaria	1.409.578	795.000	795.000
800052534	Distribuciones Axxa	0	614.578	614.578
830040065	Digiformas Ltda	0	76.500	610.100
4448470616	Best Buy	0	198.881	0
830061856	Farmasanitas S.A.S	97.500	0	586.075
830097029	Gothaplast	0	0	579.800
901049338	Todod diabetes S.A.S	0	22.583	0
17068260	Deposito mde Drogas Boyacá	0	0	430.000
805010659	Amanecer Medico	4.320	861	407.773
39756617	Celeita Pérez Yenny Astrith	614.578	334.884	334.884
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	0	0	0
860053578	Comercializadora Wiro S.A.S	0	0	0
890900943	Colombiana de Comercio	0	0	0
830101877	Comercializadora Wiro S.A.S	0	0	0
860022029	Fonabott Express	0	0	0
900120482	Inversiones JRA	0		0
830011670	Copservir Ltda	0	0	0
Total		13.588.554	17.458.359	40.314.730

A Compañías Vinculadas				
2315	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	0	12.227.977	43.265.000
Sub Total		0	12.227.977	43.265.000

ENFETER S.A. ha establecido como política el pago de los honorarios y servicios para independientes el pago cada 20 días hábiles de cada mes. Lo relacionado a honorarios de Junta Directiva se cancela de acuerdo a las necesidades de los miembros de Junta Directiva.

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

Es prioridad para la empresa el cumplimiento de sus obligaciones por ello no presenta vencimientos por fuera de los rangos establecidos

2335 Costos y Gastos Por Pagar				
233525 Honorarios		234.875.374	357.001.683	511.917.127
23352501 Honorarios Revisoría Fiscal		2.815.814	2.468.130	4.936.260
23352502 Asesoría Contable		4.302.058	4.133.949	4.113.900
23352503 Honorarios Terapeutas		167.485.519	223.357.707	227.531.502
23352504 Honorarios Junta Directiva		6.765.034	89.907.710	244.067.706
23352505 Honorarios Junta Médicos		46.690.030	17.629.728	4.963.062
23352506 Asesoría Jurídica		1.200.340	10.800.000	3.562.155
23352520 Otros Honorarios		5.616.578	8.704.459	22.742.542
233530 Servicios		116.175.446	87.071.888	142.174.378
233530 Servicios de Enfermería		41.122.436	62.399.824	87.898.206
233535 Arrendamientos (Vehículos)		0	9.804.472	11.979.041
233545 servicios públicos		0	2.957	670.989
233550 Seguros		37.106.465	2.822.371	9.521.190
233595 Otros Costos y Gtos Por pagar		37.946.545	12.042.264	32.104.952
Sub Total		351.050.820	444.073.571	654.091.505

Retenciones por pagar			
	31-12-19	31-12-18	31-12-17
2365 Retenciones por Pagar (Rte Fte y autorretenciones)	16.365.221	13.823.190	13.443.665
2367 Impuesto a las ventas Retenido	0	0	0
2368 ICA por Pagar	8.276.369	7.978.996	8.621.517
Sub Total	24.641.590	21.802.186	22.065.182

Teniendo en cuenta las obligaciones de Retenciones correspondientes al año 2019 se presentan y pagan en enero de 2020 así:

- Retención en la Fuente:
- Retención de Ica (6 bimestre de 2019):

La empresa cumplió a cabalidad con la presentación de sus impuestos en el mes de enero de 2020. copias de todos los documentos reposan en los archivos de la empresa.

Acreeedores Varios			
	31-12-19	31-12-18	31-12-17
238095 Préstamos a Terceros	0	376.539	451.262
Sub Total	0	376.539	451.262
Total Cuentas por Pagar Nota 14	389.280.964	495.938.632	760.187.678

A la fecha de corte de los estados financieros, no existen valores significativos vencidos pendientes de pago por parte de la compañía

Nota 15. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	31-12-19	31-12-18	31-12-17
2404 Impuesto de Renta	0		
2408 Iva Por Pagar	0	508.900	986.180
2410 Impuesto al Patrimonio	0	0	0
2412 Impuesto de Industria y Comercio	0	177.000	961.000
2480 Impuesto sobre la renta para la equidad (CREE)	0	0	0
Total	0	685.900	1.947.180

El 27 de diciembre se sancionó la Reforma tributaria o "Ley de Crecimiento" Ley 2010 de 2019.

Serán responsables del impuesto al patrimonio los siguientes contribuyentes que posean al 1 de enero de 2020 bienes cuyo valor sea igual o superior a \$5.000 millones, considerando que el concepto de patrimonio es equivalente al de patrimonio líquido, que se calcula tomando el total del patrimonio bruto del contribuyente poseído a la misma fecha, menos las deudas a cargo del mismo.

En lo relacionado al impuesto de Renta debido a que a Enfeter S.A. los clientes le efectúan retención a una tarifa del 11%, no presenta impuesto a pagar y por el contrario debe solicitar devolución de saldo a favor, pasados dos meses después de la presentación de la declaración de Renta del año 2019.

Nota 16. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos 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:

ENFETER S.A. A la fecha no posee deudas superiores a un año de acuerdo a la legislación Laboral Colombiana ya que todos los empleados se encuentran de acuerdo a la ley 100, las cesantías se consignan Antes del 14 de febrero de 2020 y los Intereses se cancelaron en el mes de enero de 2019, la política de vacaciones es cancelar y concederlas posterior al vencimiento de las mismas.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	31-12-19	31-12-18	31-12-17
2505 Nomina por Pagar	0	49.801	0
2510 Cesantías consolidadas	31.656.909	21.502.366	34.511.183
2515 Intereses sobre Cesantías	3.185.538	2.571.050	4.261.741
2520 Prima de Servicios	0	0	0
2525 Vacaciones consolidadas	15.272.422	22.682.561	22.076.891
2550 Retenciones y Aportes de Nomina			
255005 Fondos de Pensiones	7.707.155	5.220.829	4.410.537
255010 Aporte Eps	3.572.104	4.330.145	10.937.990
255015 Aporte Arp	383.700	479.619	283.400
255025 Aportes Cajas de Compensación, Sena, ICBF	3.506.616	3.428.000	1.437.160
255095 Otros Descuentos	10.489.229	6.137.162	947.840
Total	75.773.673	66.401.533	78.866.742

Nota 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Pasivos no Financieros Corrientes es el siguiente:

Los valores relacionados en la cuenta 28 corresponde a los ingresos recibidos de los contratistas para pago de prestaciones sociales de los contratistas independientes, valores que se cancelaran de acuerdo a los plazos establecidos teniendo en cuenta el Nit de Enfeter S.A.

En este grupo de cuentas se registran los copagos de las entidades con las que se tiene convenio de prestación de los servicios de salud y el cruce se efectúa al realizar la facturación en el mes de enero de 2019 o cuando haya lugar.

OTROS PASIVOS	31-12-19	31-12-18	31-12-17
280595 Otros anticipos y avances recibidos	1.800.522	1.949.750	0
28150505 Anticipo y Avances Recibidos (Copagos)	6.801.259	17.299.378	47.943.366
28150510 Anticipo y Avances Recibidos (Salud)	19.424.632	25.334.300	26.707.363
28150511 Anticipo y Avances Recibidos (Pensión)	23.239.444	31.044.100	28.699.900
28150512 Anticipo y Avances Recibidos (ARP)	1.605.196	2.027.300	2.059.370
28150513 Anticipo y Avances Recibidos (Caja de Compensaci	650.085	989.130	768.900
28150515 Otros Conceptos	0	3.889.962	45.962
Total	53.521.138	82.533.920	106.224.861

En lo relacionado a las cuentas por pagar a los accionistas corresponde a prestamos reales de los accionistas de la empresa para cubrir con pasivos que posee la entidad, se registran al costo y no registran intereses.

2355 <u>Cuentas Por Pagar A Accionistas</u>			
235505 Por Préstamos de Socios			
19284559 Riveros Ahumada Jorge Hernando	1.080.781	49.924.237	50.636.028
46352171 Puentes Díaz Beatriz Eugenia	0	375.339	12.598.228
80871744 Riveros Puentes Camilo Andrés	0	0	12.049.790
1032429567 Riveros Puentes Juan Diego	0	0	4.253.433
Total	1.080.781	50.299.576	79.537.479

Durante el año 2019 se decretó el pago de dividendos, mediante acta de asamblea 61 del 30 de marzo de 2019 y fueron pagados en su totalidad de acuerdo a la decisión de la asamblea entregando un bien en dación de pago.

2360 <u>Dividendos Por Pagar</u>			
1020824966 Riveros Puentes Jose Miguel	0	0	5.179.573
46352171 Puentes Díaz Beatriz Eugenia	0	0	13.977.590
80871744 Riveros Puentes Camilo Andrés	0	0	5.802.107
1032429567 Riveros Puentes Juan Diego	0	0	2.530.107
Total	0	0	27.489.377
Total Otros Pasivos Financieros	54.601.919	132.833.496	213.251.718

Nota 18.1 PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas, utilidades por convergencia las cuales se presentan a partir del año 2016.

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

PATRIMONIO		31-12-19	31-12-18	31-12-17
	Capital Suscrito y Pagado			
310505	Capital Emitido	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000

Nota 18.2 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.

Reservas				
330505	Reserva Legal	395.022.972	359.066.972	290.780.972
332005	Reserva Estatutaria	14.242.089	14.242.089	14.242.089
	Sub Total	409.265.061	373.309.061	305.023.061

Nota 18.3 RESULTADOS DEL EJERCICIO
Ganancia del Periodo y Ganancias Acumuladas

En el estado de resultados ORI, se presenta como un resultado de los Ingresos, menos Costos y gastos, se calcula el impuesto de Renta teniendo en cuenta los únicamente Costos y Gastos que pertenecen a la realización de las transacciones del giro ordinario del negocio evitando la diferencia con el cálculo de renta.

Resultados del Ejercicio				
360505	Ganancia del Periodo	617.753.689	359.656.244	682.861.442
	Resultados de Ejercicios Anteriores			
370501	Ganancias Acumuladas	350.000.001	614.575.442	0
370502	Ganancias Acumuladas por efecto Convergencia	915.434.188	915.434.188	915.434.188
	Sub Total	1.265.434.189	1.530.009.630	915.434.188
	TOTAL PATRIMONIO	3.292.452.939	3.262.974.936	2.903.318.691

Nota 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 – 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

Ventas de Servicios de Salud		31-12-19	31-12-18	31-12-17
4110	Medicina General	570.789.441	373.985.533	450.813.281
4130	Terapias	1.038.985.503	937.898.700	1.054.748.600
4135	Venta de Medicamentos e Insumos	67.600.049	61.590.948	55.037.377
4170	Otras actividades relacionadas con la salud (UT)	8.317.705.267	7.627.585.708	6.735.208.455
Total		9.995.080.260	9.001.060.889	8.295.807.713

DEVOLUCIONES EN VENTAS		31-12-19	31-12-18	31-12-17
Devoluciones en Ventas				
417501	En prestación de servicios (db)	-7.161.500	0	-6.953.172
417530	Unidad funcional de apoyo terapéutico	-1.019.713	0	-3.211.392
417535	Unidad funcional de mercadeo	-7.341.218	-8.708	-107.781
417570	Otras actividades relacionadas con la salud	-108.101.384	-4.679.125	-719.600
Total		-123.623.815	-4.687.833	-10.991.945
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		9.871.456.445	8.996.373.056	8.284.815.768

ENFETER S.A. reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las prestaciones de servicios brutos las cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios 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 prestados, 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 20. COSTO DE VENTAS

El siguiente es el detalle a diciembre 3, corresponde al servicio de los profesionales de enfermería, fisioterapia y médicos durante los periodos correspondientes al informe, en el año 2016 el costo de operaciones se registraba bajo esta cuenta y a partir del año 2017 se registra en la cuenta 52 de gastos de prestación del servicio (ventas)

COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO		31-12-19	31-12-18	31-12-17
61 Costo de Prestación del servicio				
611010	Honorarios Médicos	287.640.200	219.006.585	219.452.800
611035	Servicios de Enfermería y Médicos	1.064.216.124	1.127.873.737	1.240.226.304
613010	Honorarios de Fisioterapeutas	3.941.468.118	3.498.608.672	3.093.015.550
613501	Costo de Mercancía Vendida (1)	271.374.269	248.086.051	227.463.387
TOTAL COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO		5.564.698.711	5.093.575.045	4.780.158.041

Nota 21. GASTOS DE ADMINISTRACION

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

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

GASTOS DE ADMINISTRACION				
		31-12-19	31-12-18	31-12-17
510505	Gastos de Personal			
51050503	Salario integral	187.000.000	170.000.000	
51050506	Sueldos	214.295.074	106.290.826	247.521.976
51050515	Horas extras y recargos	2.108.248	283.359	0
51050524	Incapacidades	1.292.706	721.874	1.102.825
51050527	Auxilio de transporte	7.124.400	4.845.826	5.476.265
51050528	Otros auxilios	135.288	0	0
51050530	Cesantías	18.829.154	8.461.356	21.228.490
51050533	Intereses sobre cesantías	2.217.868	902.612	2.549.324
51050536	Prima de servicios	18.976.397	8.052.666	21.243.806
51050539	Vacaciones	17.107.782	9.484.824	8.920.522
51050551	Dotación y suministro a trabajadores	2.189.800	1.022.658	2.234.099
51050560	Indemnizaciones laborales	3.662.454	1.142.542	1.304.808
51050568	Aportes ARP	2.199.381	11.052.456	12.328.504
51050569	Aportes a EPS	12.574.714	10.789.395	30.336.350
51050570	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	41.519.301	9.379.354	9.957.525
51050572	Aportes cajas de compensación familiar	14.475.541	3.827.000	4.350.000
51050575	Aportes ICBF	4.226.650	2.618.000	3.850.260
51050578	Aportes Sena	2.818.033	63.482	0
51050590	Cuota sostenimiento sena	8.627.907		
51050595	Otros gastos de personal	559.710	0	0
	Sub Total Gastos de Personal	561.940.408	348.938.230	372.404.753
510510	Honorarios			
51051005	Junta directiva	295.000.000	300.000.000	298.500.000
51051010	Revisoría fiscal	33.191.480	32.844.000	31.059.000
51051025	Asesoría jurídica	85.741.987	44.787.606	21.764.051
51051030	Asesoría financiera	88.800.000	122.425.000	123.615.000
51051035	Asesoría técnica	0	0	785.400
51051095	Otros honorarios	45.432.236	96.132.240	104.616.712
	Sub Total Honorarios	548.165.703	596.188.846	580.340.163
510515	Impuestos	48.620.804	18.251.560	74.052.848
510520	Arrendamientos			
51052010	Construcciones y edificaciones	121.482.400	100.080.000	99.008.000
51052015	Maquinaria y equipo	856.800	0	
51052040	Equipo de transporte	21.420.000	12.522.550	0
51052090	Cuotas de administración	11.850.200	7.752.924	11.417.566
51052095	Otros arrendamientos	31.983.592		0
	Sub Total Arrendamientos	187.592.992	120.355.474	110.425.566
510530	Seguros	12.127.084	152.038.528	671.722

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

510535 Servicios	31-12-19	31-12-18	31-12-17
51053505 Servicio de aseo y vigilancia	555.399	358.980	228.230
51053515 Asistencia técnica	3.677.100	972.529	0
51053525 Acueducto y alcantarillado	575.718	746.948	926.238
51053530 Energía eléctrica	6.879.015	6.054.310	5.242.850
51053535 Teléfono	33.284.516	36.214.188	33.718.224
51053540 Correo, portes y telegramas	756.617	2.706.539	8.833.847
51053545 Internet	0	5.217.696	
51053550 Transporte, fletes y acarreos	185.290	314.916	5.000
51053555 Gas	0	0	0
51053565 Comunicaciones	0	0	0
51053570 Administración	0	0	0
51053595 Otros servicios	46.131.346	47.883.860	18.433.475
Sub Total Servicios	92.045.001	100.469.966	67.387.864

510540 Gastos Legales	25.627.093	2.316.762	29.252.095
-----------------------	------------	-----------	------------

510545 Mantenimiento y Reparación	31-12-19	31-12-18	31-12-17
51054510 Construcciones y edificaciones	7.782.095	5.282.000	7.211.217
51054515 Maquinaria y equipo	0	0	350.000
51054520 Equipo de oficina	211.477	612.612	2.170.627
51054525 Equipo de computación y comunicación	327.000	2.458.440	0
51054540 Equipo de transporte	4.684.718	169.800	3.107.800
51054595 Otros mantenimientos y reparaciones	5.628.041	63.025	271.082
Sub Total Servicios	18.633.331	8.585.877	13.110.726

510550 Adecuaciones e instalaciones	16.577.000	450.000	0
-------------------------------------	------------	---------	---

510555 Gastos de Viaje	961.541	2.474.541	854.583
------------------------	---------	-----------	---------

510560 Depreciaciones	31-12-19	31-12-18	31-12-17
51056005 Construcciones y edificaciones	8.146.864	13.470.288	16.904.166
51056010 Maquinaria y equipo	0	542.376	
51056015 Equipo de oficina	20.860.804	13.583.133	13.480.387
51056020 Equipo de computación y comunicación	17.144.976	10.530.660	737.029
51056025 Equipo medico - científico	286.580	176.976	240.313
51056035 Equipo de transporte	0	0	4.252.704
51056095 Depreciación De Otros Equipos	0	3.947.160	243.900
Sub Total Depreciaciones	46.439.224	42.250.593	35.858.499

510565 Amortizaciones	41.855.586	39.023.694	15.626.873
-----------------------	------------	------------	------------

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

510570 <u>Diversos</u>	31-12-19	31-12-18	31-12-17
51057020 Gtos de Representación y Rel.Publicas	14.048.829	6.520.526	9.219.706
51057005 Comisiones	0	15.744	0
51057025 Elementos de aseo y cafetería	10.000.854	5.400.698	7.884.073
51057030 Útiles, papelería y fotocopias	5.459.413	9.434.584	11.546.567
51057035 Combustibles y lubricantes	2.373.367	2.465.535	3.926.526
51057045 Taxis y buses	425.207	29.965	834.924
51057060 Casino y restaurante	4.932.726	21.940.751	6.855.151
51057065 Parqueaderos	451.242	383.841	330.330
51057095 Otros gastos diversos	78.483.517	17.847.351	21.981.077
510570 Sub Total Gastos Diversos	116.175.156	64.038.995	62.578.354
510575 Deterioros	350.000.000	345.000.000	114.386.562
860051175 De Inversiones (Afin)	0	0	14.459.400
900665120 De Inversiones Acciones (Atricol)	0	0	72.195.000
891080005 De Cuentas Por Cobrar (Cartera)	0	0	27.732.162
Total Gastos Operacionales de Administración	2.066.760.923	1.840.383.066	1.476.950.608

El deterioro de 350.000.000 corresponde a la deuda contraída por Compañía Trituradora de Cartagena - Comtricar SAS, como se determina en la sección de cuentas por cobrar en el activo.

Nota 22 GASTOS DE OPERACIÓN

En este grupo de cuentas que corresponde a los diversos gastos que incurre la empresa para poder realizar las diferentes labores para la prestación del servicio (gastos de ventas del servicio)

<u>GASTOS DE OPERACIONES Y PRESTACION DEL SERVICIO</u>			
520505 <u>Gastos de Personal</u>	31-12-19	31-12-18	31-12-17
52050503 Salario Integral	201.733.333	170.000.000	
52050506 Sueldos	241.069.478	243.338.100	365.273.410
52050518 Horas extras y recargos	17.178.067	23.336.333	20.511.151
52050524 Incapacidades	9.052.729	4.558.022	9.380.201
52050527 Auxilio de transporte	15.016.560	13.360.852	14.299.880
52050528 Otros auxilios	0	0	0
52050530 Cesantías	23.835.910	23.492.696	34.749.231
52050532 Otros auxilios	6.142.759	15.914.800	13.508.133
52050533 Intereses sobre cesantías	2.857.509	2.529.623	4.124.019
52050536 Prima de servicios	23.834.851	22.223.793	33.666.945
52050539 Vacaciones	21.728.599	14.420.553	18.684.693
52050548 Bonificaciones	160.447	3.256.800	1.408.800
52050551 Dotación y suministro a trabajadores	1.567.800	1.793.860	100.000
52050560 Indemnizaciones Lab orales	17.145.712	0	737.716
52050568 Aportes ARP	4.196.205	2.809.958	3.833.402
52050569 Aportes a EPS	13.508.848	15.898.025	14.790.000
52050570 Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	32.295.358	33.300.717	27.429.986
52050572 Aportes cajas de compensación familiar	17.149.933	16.529.389	16.134.775
52050595 Otros	2.638.502		
52050575 Aportes ICBF	4.711.700	5.019.530	6.526.600
52050578 Aportes Sena	3.105.173	3.425.270	4.351.100
52050584 Gastos medicos y drogas	0	8.617.615	4.381.440
Sub Total Gastos de Personal	658.929.473	623.825.935	593.891.482
520515 Impuestos	22.242.892	134.904.193	20.089.592

ENFETER S.A.
NIT 800.028.332 - 4
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2019

520510	Honorarios	1.505.000	0	0
	Sub Total Honorarios	1.505.000	0	0

520520	Arrendamientos	31-12-19	31-12-18	31-12-17
52052030	Equipo medico - científico	27.073.255	30.491.181	41.090.051
52052040	Equipo de transporte	15.144.708	47.275.755	41.278.545
52052090	Cuotas de administración	11.881.500	9.048.596	9.147.870
52052095	Otros arrendamientos	30.000	0	0
	Sub Total Arrendamientos	54.129.463	86.815.532	91.516.466

520530	Seguros	67.137.610	9.393.344	9.224.694
--------	----------------	------------	-----------	-----------

520535	Servicios	31-12-19	31-12-18	31-12-17
52053505	Servicio de aseo y vigilancia	415.701	349.482	907.287
52053515	Asistencia técnica	0	135.843	907.288
52053525	Acueducto y alcantarillado	686.250	762.565	907.289
52053530	Energía eléctrica	3.264.466	2.474.530	2.571.290
52053535	Teléfono	1.048.625	135.843	75.000
52053550	Transporte, fletes y acarreos	35.636	0	1.750
52053560	Publicidad, propaganda y promoción	5.129.945	9.060.929	26.997.637
52053595	Otros gastos por servicios	87.152.896	1.036.350	4.842.991
	Sub Total Servicios	97.733.519	13.955.542	35.395.957

520545	Mantenimiento y Reparación	31-12-19	31-12-18	31-12-17
52054510	Construcciones y edificaciones	100.000	0	17.613.482
52054515	Maquinaria y Equipo	139.230		
52054520	Equipo de oficina	2.429.290	0	0
52054530	equipo medico - científico	365.330	3.062.725	65.450
52054540	Equipo de transporte	1.869.000	2.162.900	11.830.858
52054595	Otros Mantenimientos y Reparaciones	14.614.750		77.350
52055005	Instalaciones Electricas	170.000		
520545	Sub Total Servicios	19.687.600	5.225.625	29.587.140

520555	Gastos de Viaje	347.700		
--------	------------------------	---------	--	--

520570	Diversos	31-12-19	31-12-18	31-12-17
52057020	Gastos de representación y relaciones publicas	1.022.400	0	0
52057025	Elementos de aseo y cafetería	347.700	539.626	0
52057030	Útiles, papelería y fotocopias	12.970.330	9.890.660	5.197.775
52057035	Combustibles y lubricantes	8.032.727	24.667.163	25.216.320
52057045	Taxis y buses	31.998	0	0
52057060	Casino y restaurante	0	1.716.775	371.599
52057065	Parqueaderos	176.549	158.567	185.208
52057095	Otros gastos diversos	395.900	10.222.235	3.009.852
520575	Provisiones	0	2.394.253	
	Sub Total Gastos Diversos	22.977.604	49.589.279	33.980.754
	TOTAL GASTOS DE OPERACIONES	944.343.161	923.709.450	813.686.085

Nota 23 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales devengados durante los periodos informados corresponden a los intereses reales e implícitos, y a las recuperaciones de costos y gastos (el valor representativo esta en un mal cobro efectuado por el Fondo Nacional de Garantías)

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-12-19	31-12-18	31-12-17
---------------------------	----------	----------	----------

Nota 23.1

4210	Financieros	3.482.934	31.995.667	160.021.529
4240	Utilidad en Venta de Inversiones	0	0	0
	Sub Total	3.482.934	31.995.667	160.021.529

Nota 23.2

4245	Utilidad en Venta de Terrenos	0		113.253.287
	Sub Total	0		113.253.287

Nota 23.3

4250	Recuperaciones	1.038.383	10.415.920	8.917.882
4255	Indemnizaciones	4.059.212	0	3.937.538
4265	Otros Servicios	1.294.743	0	0
4295	Diversos	9.606	62.876	73.425
	Sub Total	6.401.943	10.478.796	12.928.845
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	9.884.877	42.474.463	286.203.661

NOTA 24 GASTOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de los gastos financieros en los que incurre la empresa por los intereses y recuperaciones ocurridas durante los respectivos periodos.

NOTA 24.1

5310	Perdida en Venta y Retiro de Bienes			
531035	Retiro de inversiones	0	22.471.720	0
5315	Gastos Extraordinarios			
531505	Costas y procesos judiciales	0	0	0
531515	Gastos de Ejercicios Anteriores	4.924.500	0	7.488.905
531510	Impuestos asumidos	3.159	1.002.559	15.140
531520	Retención en la Fuente Asumida	13.080	0	490.938
531530	Gastos no deducibles	0	115.478	2.451.130
531595	Otros gastos extraordinarios	1.289.392	20.321.114	0
	Sub Total	6.230.131	21.439.151	10.446.113
	Total	6.230.131	43.910.871	10.446.113

NOTA 24.2

Gastos no Operacionales		31-12-19	31-12-18	31-12-17
5305	Financieros			
530505	Gastos Bancarios y Comisiones	4.247.362	5.558.261	480.128
530510	Comisiones	20.102.109	19.134.133	15.103.718
530515	Int Corrientes	46.230.724	116.491.211	316.491.679
530520	Diferencia en cambio	39.522	60.057	
530595	Otros gastos financieros	57.216	920.443	2.556.771
	Sub Total	70.676.933	142.164.105	334.632.296

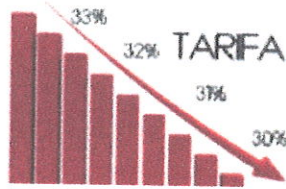
NOTA 24.3

5350	Gastos Diversos			
532005	Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	1.759.980	0	0
535015	Indemnizaciones	0		0
535020	Multas, Sanciones y Litigios	0	5.208.280	7.473.151
535030	Constitución de Garantías	0	23.040.000	6.966.049
535040	Emergencias Económicas (4*1000)	69.478.659	59.142.456	49.229.642
	Sub Total	71.238.639	87.390.736	63.668.842
	Total Gastos No Operacionales	148.145.703	273.465.713	408.747.251

Nota 25. RESULTADO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El resultado del impuesto de renta se encuentra en un estado explicativo de aquellos gastos que no se toman como deducibles teniendo en cuenta la normatividad tributaria colombiana. (IGANAN) en el cual se toma tercero por tercero con el fin de poder determinar a cuál de ellos no aplica para la parte impositiva.

54	Provision para Obligaciones			
5405	Impuesto de renta y complementarios	550.420.901	517.350.000	0
	Impuesto Diferido	-10.781.765		
	Sobretasa Renta		30.708.000	0
	Total Gastos No Operacionales	539.639.136	548.058.000	408.747.251



DISMINUCIÓN DE TARIFA EN RENTA (Después de ley de financiamiento)

La tarifa de renta para personas jurídicas baja gradualmente a partir del año gravable 2020, y la sobretasa de renta que estaba fijada hasta el año gravable 2018 no se renueva. Para entidades financieras durante los años 2019 a 2021 se maneja unos puntos adicionales a la tarifa de renta. Por tanto, las tarifas para los siguientes años quedan de la siguiente manera:

Tarifa de renta para personas jurídicas:

Año 2019: 33%
Año 2020: 32%
Año 2021: 31%
Año 2022: 30%

El impuesto a las ganancias se calcula por el año 2019 a una tarifa del 33%, tomando como base la renta líquida depurada (ingresos fiscales, menos ingresos no constitutivos de renta y rentas exentas y costos y deducciones aceptados fiscalmente) estimada para el año corriente.

La firmeza de las declaraciones del impuesto sobre la renta se da para los contribuyentes en el término de tres años en forma general, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias, a partir de la fecha de presentación. Sin embargo, la administración de la entidad no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoría por parte de las entidades tributarias competentes.

El pasivo por impuesto corriente de renta del periodo corriente fue compensado con los saldos a favor de periodo y las retenciones en la fuente a favor de la entidad, lo anterior generó un saldo a favor en el impuesto de renta el cual se presenta en los estados financieros como un activo por impuesto corriente.

También la reforma tributaria establece como base para la depuración de ingresos, costos y gastos y activos y pasivos, los nuevos marcos de información financiera establecidos por el gobierno nacional (NIIF y NIIF PYMES) cuando la norma tributaria los remita expresamente o cuando no exista regulación fiscal al respecto.

Nota 25. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En el mes de febrero la empresa recibe la devolución del dinero que se encuentra registrado en la cuenta responsabilidades y que corresponde a un dinero que se encontraba en depósito en el Banco Agrario de Colombia por unas cuentas de protección.

En el Mes de Diciembre se descubre un nuevo virus en china, La COVID-19, el cual se propaga inicialmente en Europa, en el mes de marzo se declara la pandemia a nivel mundial y por ello Colombia se ve inmersa en esta situación, en Bogotá y con el fin de evitar la propagación del virus se decreta un aislamiento preventivo obligatorio desde el 20 al 23 marzo de 2020 y a partir del 24 de marzo inicialmente hasta el 13 de abril y luego se amplía hasta el 26 de abril por parte del

Gobierno Nacional de carácter obligatorio y para ello se dictan medidas mediante decretos con el fin de mantener el aislamiento y prevenir el contagio.

Enfeter S.A. por ser una empresa de la salud en sus actividades misionales se encuentra con algunas excepciones sobre el aislamiento.

Aquí algunos pronunciamientos y recortes de lo enunciado:



Coronavirus: ¿cómo va la curva epidemiológica en Colombia?



Cuarentena en Bogotá: ¿qué pasa con el pico y placa durante la cuarentena?

Esta cuarentena, que en principio solo duraría 3 semanas, fue extendida por el Gobierno Nacional **hasta el próximo domingo 26 de abril a las 23:59 horas.** Esto se hizo con base en las recomendaciones de las autoridades sanitarias y del crecimiento que viene teniendo el Covid-19 en la población colombiana.

¿Cuándo empezó y cuando terminará el aislamiento?

La cuarentena en todo Colombia inició el martes 24 de marzo a la media noche y, con el último alargamiento, **finalizará el domingo 26 de abril a las 23:59 horas.** Los adultos mayores de 70 años estarán por más tiempo en aislamiento obligatorio, será hasta el domingo 31 de mayo de 2020. **Las actividades presenciales educativas también estarán pausadas hasta finales de ese mes.**



CORONAVIRUS

Material de protección de un médico que trata coronavirus

TIKITAKAS
12 de abril de 2020 13:33



CORONAVIRUS

Muere el tercer profesional de la salud por Covid-19

TIKITAKAS
12 de abril de 2020 16:37



