

**Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**ENFETER S.A.I.P.S.**, es una Sociedad Anónima de carácter privado, creada por escritura pública 2324 de la notaría 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 notaría 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:

No.		IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	No. ACCI	%	Vr. NOMINAL	RESERVAS	UTILIDADES	V.INTRINSECO
		VALOR ACCIÓN		1.000					
		VALOR ACCIÓN INTRIM SECO.		5.752					
		TOTAL ACCIONES		600.000	100%	600.000.000	409.265.061	2.442.136.281	3.451.401.342

**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 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 106 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 adjuntan 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 32% para el año 2020 por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0.5% 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:*

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Método</b>
<i>Construcciones y edificaciones</i>	<i>45 a 55 años</i>	<i>lineal</i>
<i>Maquinaria y equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>lineal</i>
<i>Equipo de oficina</i>	<i>10 años</i>	<i>lineal</i>
<i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i>	<i>5 años</i>	<i>lineal</i>
<i>Equipo de transporte</i>	<i>5 años</i>	<i>lineal</i>
<i>Equipo médico científico</i>	<i>5 años</i>	<i>lineal</i>

*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”.*

#### **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 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

ENFETER S.A. I.P.S. NIT. 800.028.332 - 4

### **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 2020- 2019 - 2018**

**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 2020 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 práctica se está reduciendo y el deseo es que llegue a cero y todos los recursos sean consignados en el banco asignado para tal efecto.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>				
	<b>Caja</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
110101	Caja General	6.705.637	150.571	12.416.756
110102	Cajas Menores	0	3.000.000	3.000.000
	<b>Sub Total</b>	<b>6.705.637</b>	<b>3.150.571</b>	<b>15.416.756</b>

	<b>Bancos</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
11010401	Banco Bancolombia cta cte 191-046553-73	0	22.303.167	8.200.464
11010402	Banco Bancolombia cta cte 19114544784	39.596.644	13.761.231	24.243.054
11010403	Banco de Occidente cta cte 513-00158-6	68.288.348	29.339.945	47.481.799
11010404	Banco BBVA cta cte 3767	13.741.674	0	
11010601	Banco Bancolombia ahorros 209-651373-09	0	5.247.174	1.739.417
11010602	Banco Bancolombia ahorros 191-046597-32	679.058.027		
11010603	Banco de Occidente cta Ahorros 80-3	552.620		
11010604	Banco BBVA cta Ahorros 3087	98.023.120		
	<b>Sub Total</b>	<b>899.260.432</b>	<b>70.651.518</b>	<b>81.664.733</b>
	<b>T o t a l</b>	<b>905.966.069</b>	<b>73.802.089</b>	<b>97.081.489</b>

ENFETER S.A.  
NIT 800.028.332 – 4  
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020

<b>EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>				
	<b>Fideicomisos de inversion Moneda nacional</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
11300501	Cartera Colectiva Afin	0		
11300502	Afin S.A. Comisionista de Bolsa	0	0	0
11030202	Banco BBVA	52.947.896	60.240.435	0
11030203	CDT Bancolombia	50.000.000		
11030301	Fiducuenta Bancolombia 1312	252.840.899	72.766	1.955.712
11030302	Encargo Fiduciario Davivienda	200.165.284		
11030303	Encargo Fiduciario Davivienda BAL	538.879.088		
11030304	Encargo Fiduciario Davivienda BAL	536.905.164		
11030201	Credicord Capital 1-1-44121-9	288.201.203	3.516.665	292.510.200
	<b>Sub Total</b>	<b>1.919.939.535</b>	<b>63.829.866</b>	<b>294.465.912</b>

<b>INVERSIONES</b>				
	<b>En Acciones y Cedulas</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
122005	Cedulas de Capitalizacion ( Axa Colpatria)	0	0	20.026.000
129995	Otras inversiones	0	0	-10.414.780
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.611.220</b>
	<b>TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>2.825.905.604</b>	<b>137.631.955</b>	<b>401.158.621</b>

**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%.

A continuación, se presente el estado de la cartera corriente con corte 31 de diciembre de 2020, clasificada por periodos de vencimiento y:

**CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS**

13	<b>Cuentas comerciales por cobrar y otros</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
<b>130125</b>	<b>Cientes Nacionales Facturacion no Radicada</b>	<b>170.624.308</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
830113831	Aliansalud Eps S.A.	113.914.699	0	0
860078828	Compañía Medica Prepagada Colsanitas S.A	44.492.159	0	0
860005224	Bavaria & Cia S C A	8.858.163	0	0
800153424	Medisanitas S A Compañía De Medicina Prepagada	3.359.287	0	0
<b>130126</b>	<b>Cientes Nacionales Facturacion Radicada</b>	<b>436.274.463</b>	<b>573.439.600</b>	<b>436.924.170</b>
900743467	Union Temporal Enfeterclinicos Ut	0	271.453.788	194.799.966
830113831	Aliansalud Eps S.A.	301.133.706	198.745.694	130.643.880
860078828	Compañía Medica Prepagada Colsanitas S.A	56.178.190	51.097.713	42.414.886
830003564	Famisanar Eps	35.125.124	22.283.978	35.473.400
800106339	Colmedica Medicina Prepagada	22.420.588	15.717.665	20.238.885
860005224	Bavaria S.A.	6.260.714	8.578.809	5.205.856
860002538	Novartis De Colombia S.A	286.156	1.681.379	3.270.800
860015767	Corporacion Club Social Y Deportivo Ecopetrol Bogota	0	0	2.870.161
800153424	Medisanitas S A Compañía De Medicina Prepagada	3.767.084	3.040.574	1.998.771
830054904	Mapfre Colombia Vida Seguros S A	0	0	7.566
860066942	Compensar EPS	10.910.570	0	0
891080005	Caja De Compensacion Familiar De Cordoba - Comfacor	0	0	0
900178724	Medplus Medicina Prepagada S.A	0	0	0
860015536	Hospital Universitario San Ignacio	79.830	840.000	0
1114118025	Guevara Torres Valter Andres	0	0	0
52991554	Sinnett Ana Maria	0	0	0
900117568	Diaseguros Gama	112.500	0	0
<b>130501</b>	<b>Compañías Vinculafas</b>	<b>517.667.058</b>	<b>822.820.454</b>	<b>1.234.639.602</b>
900649858	Compañía Trituradora De Cartagena S.A.S	0	330.072.883	680.072.883
900665120	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	391.680.110	383.528.310	514.055.657
900144523	Agrogal S.A.S.	123.293.148	106.525.461	40.211.515
900636691	Puzolanas De Colombia S.A.S. Puzocol	2.693.800	2.693.800	2.693.800
129995	Provision Cartera	0	0	-2.394.253
	<b>S u t T o t a l</b>	<b>1.124.565.829</b>	<b>1.396.260.054</b>	<b>1.671.563.772</b>

En el año 2020 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.

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

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.

1313	<b>Anticipos y Avances</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
131326	A proveedores	11.874	1.393.485	1.183.093
131303	A Trabajadores	0	0	0
131302	A Contratistas	6.828.855	6.166.681	12.381.815
131326	Otros Anticipos		3.450.132	0
	<b>Sub Total</b>	<b>6.840.729</b>	<b>11.010.298</b>	<b>13.564.908</b>

**Otras cuentas por cobrar**

	<b>Anticipos Impuestos y Contribuciones</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
131401	Anticipo de impuesto sobre la Renta y Sobretasa	0	0	0
131402	Retenciones a Favor	0	0	0
131407	Autorretencion Especial de Renta	0	0	0
131404	Impuesto de Industria y Comercio	11.448.343	11.714.712	944.066
	Impuesto a las ventas retenido			25.016
	<b>Sub Total</b>	<b>11.448.343</b>	<b>11.714.712</b>	<b>969.083</b>

130802	<b>Cuentas Por Cobrar A Socios Y Accionistas</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
46352171	Puentes Diaz Beatriz Eugenia	0	355.609.863	34.949.934
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	68.091.479	79.948.701	0
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	491.569	36.537.366	0
80871744	Riveros Puentes Camilo Andres	66.959.068	35.560.430	0
1020824966	Riveros Puentes Jose Miguel	46.406.337		
	<b>Sub Total</b>	<b>181.948.452</b>	<b>507.656.360</b>	<b>34.949.934</b>

	<b>Beneficios a empleados (CxC a trabajadores)</b>			
131607	Préstamos	1.007.296	0	1.274.481
	<b>Sub Total</b>	<b>1.007.296</b>	<b>0</b>	<b>1.274.481</b>

	<b>Otras reclamaciones (1)</b>			
131501	Otras reclamaciones	2.035.000	53.159.334	80.880.445
	<b>Sub Total</b>	<b>2.035.000</b>	<b>53.159.334</b>	<b>80.880.445</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

<b>Deudores Varios</b>				
131911	Otros Deudores	43.009.116	15.000.000	0
860009578	Seguros Del Estado S.A.	28.193.963		
1014217144	Rodriguez Figueroa Dennis Giuseppe	14.809.053		
901399008	Asistencia Integral Domiciliaria S.A.S.	6.100		
17333058	Riveros Ahumada Jaime Armando		15.000.000	
<b>Sub Total</b>		<b>43.009.116</b>	<b>15.000.000</b>	<b>0</b>
<b>Sub Total Deudores Varios</b>		<b>226.992.568</b>	<b>575.815.694</b>	<b>115.830.379</b>
<b>Total Deudores Nota 5 y 6</b>		<b>1.370.854.764</b>	<b>1.994.800.758</b>	<b>1.803.202.625</b>

**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 2019 correspondiente al año 2020

<b>OTROS ACTIVOS</b>				
		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
1808	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>			
180801	Saldos de Retenciones a Favor	229.763.550	1.058.120.956	482.499.000
180801	Otros Diversos		0	
<b>Sub Total</b>		<b>229.763.550</b>	<b>1.058.120.956</b>	<b>482.499.000</b>

**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)

<b>INVENTARIOS</b>				
		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
14	Inventarios			
1401	Medicamentos e Insumos Pos y No Pos	62.307.309	37.887.860	16.352.910
<b>Total</b>		<b>62.307.309</b>	<b>37.887.860</b>	<b>16.352.910</b>

**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.

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

En el año 2020 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 2020 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.

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:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
	<b>Construcciones y edificaciones</b>			
151610	Oficinas	0	0	1.177.623.333
159216	Menos Depreciación	0	0	-39.907.100
	<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.137.716.233</b>
	<b>Equipos de Oficina y Maquinaria</b>			
150124	Muebles y Enseres	166.723.835	159.902.700	159.902.700
150125	Equipo de Oficina	61.354.671	59.528.122	59.528.122
150139	Otros equipos médicos - científico	3.669.800	0	0
150305	Menos Depreciación	-3.378.449	-3.378.449	-3.091.869
150303	Depreciación Equipo de Oficina	-137.785.998	-133.015.599	-112.154.827
		0		
	<b>Sub Total</b>	<b>90.583.858</b>	<b>83.036.774</b>	<b>104.184.126</b>
	<b>Equipo de Computación y Comunicación</b>			
150127	Equipo de Cómputo	136.746.255	114.230.343	46.230.569
150128	Equipo de Comunicación	11.858.425	0	0
150304	Menos Depreciación	-61.172.153	-45.176.145	-28.031.137
	<b>Sub Total</b>	<b>87.432.527</b>	<b>69.054.198</b>	<b>18.199.432</b>
	<b>Equipo de Transporte</b>			
150150	Autos, Camiones y Camperos	54.092.500	0	0
150307	Menos Depreciación	-3.780.937	0	0
	<b>Sub Total</b>	<b>50.311.563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total Propiedades Planta Y Equipo</b>	<b>228.327.949</b>	<b>152.090.972</b>	<b>1.260.099.792</b>

### **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.

Por cambio de sistema se amortizo la totalidad del saldo existente en esta cuenta. Y para el año 2020 se toma en alquiler el software para historias clínicas, facturación y manejo de entrega de insumos y medicamentos.

	<b>Gastos pagados por anticipado</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
1701	<b>Cargos diferidos</b>			
170103	Software programa contable	0	37.333.333	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>37.333.333</b>	<b>0</b>

### **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.

<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>				
	<b>Inversiones a Largo Plazo</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
120704	En Sociedades Nacionales de Otros Sectores			
900665120	Atricol S.A.S.	795.744.163	795.744.163	654.950.163
900649858	Contricar S.A.S.	0	0	0
900144523	Agrogal S.A.S.	0	0	0
122001	Deterioro Acciones Atricol	-74.186.324	-72.195.000	-72.195.000
129995	Provision de Otras inversiones	0	-7.195.745	
	<b>Total</b>	<b>721.557.839</b>	<b>716.353.418</b>	<b>582.755.163</b>

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 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.

### **Nota 12 OTROS ACTIVOS**

#### **Impuesto Diferido y Otros Activos Financieros**

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

181202	Activo Por Impuesto Diferido	23.739.624	25.330.530	14.548.765
1895	Otros diversos	0	5.152.774	6.008.167
	<b>Sub Total</b>	<b>23.739.624</b>	<b>30.483.304</b>	<b>20.556.932</b>
	<b>Total</b>	<b>253.503.174</b>	<b>1.088.604.260</b>	<b>503.055.932</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5.462.456.638</b>	<b>4.164.702.556</b>	<b>4.566.625.042</b>

Resultante de las diferencias temporarias ente el valor contable y el valor fiscal de cada periodo a 31 de diciembre de 2020

**Nota 13.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS**

OBLIGACIONES FINANCIERAS				
		31-12-20	31-12-19	31-12-18
	<b>Obligaciones Financieras a Corto Plazo</b>			
210101	Descubierto Bancario (Sobregiros)	2.391.616	1.734.668	0
210315	Tarjeta de Crédito	6.570.452	4.921.928	34.601.634
21030204	Bancolombia Obligacion No. 9571	120.000.000	0	0
21030103	Bancolombia Obligacion No. 9123	120.000.000	180.000.000	360.000.000
21030202	Banco BBVA Obligacion No. 0652	77.777.776	0	0
21030205	Banco BBVA Obligacion No. 0225	120.000.000	0	0
210522	Leasing Bancolombia ( of 501)	0	0	47.921.558
	<b>Subtotal</b>	<b>446.739.843</b>	<b>186.656.596</b>	<b>442.523.192</b>

**Nota 13.2 OBLIGACIONES FINANCIERAS A MEDIANO Y LARGO PLAZO**

21	<b>Obligaciones Financieras a Largo Plazo</b>			
21030203	Bancolombia Obligacion No. 9123	201.946.558	165.936.465	165.267.354
21030204	Bancolombia Obligacion No. 9571	170.526.996	0	0
21030202	Banco BBVA Obligacion No. 0652	155.555.552	0	0
21030205	Banco BBVA Obligacion No. 0225	180.000.000	0	0
	<b>Subtotal</b>	<b>708.029.106</b>	<b>165.936.465</b>	<b>165.267.354</b>
	<b>Total nota 13.1 y 13.2</b>	<b>1.154.768.950</b>	<b>352.593.061</b>	<b>607.790.546</b>

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

**Nota 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

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:

21 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS				
		<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
2105	<b>Proveedores Nacionales</b>			
901179868	Asotransmed Sas	34.874.782	0	0
800066001	Centro Medico Oftalmologico Y Laboratorio Clinico Andrade	28.224.121	0	0
900412614	Estarter S.A.S	18.102.602	0	0
830095360	Conmedic	9.995.060	0	6.716.724
900192517	Soluciones De Gestion Documental - Herrco S.A.S.	3.337.208	0	0
830065157	Leadersearch S.A.	3.066.234	0	29.200
830097029	Representaciones J. Nissi S.A.S.	1.030.473	0	0
830061856	Farmasanitas S.A.S	905.269	97.500	22.583
860026442	Braun Medical S.A.	843.400	0	0
900147252	Ordenes Y Suministros S.A.S.	430.000	0	0
901206702	Huming Sas	321.902	0	0
901049338	Tododiabetes S.A.S	0	0	861
17068260	Deposito mde Drogas Boyacá	0	0	334.884
901127736	Imedical Services S.A.S.	0	6.037.966	8.669.148
900363924	Systems Store Sas	0	5.424.612	0
860029216	Representaciones J. Nissi LTDA	0	0	795.000
900218736	Boston Medical Devices	0	0	614.578
19327395	Leal Llanos Leonardo Enrique - Drog Hospitalaria	0	1.409.578	76.500
800052534	Distribuciones Axxa	0	0	198.881
805010659	Amanecer Medico	0	4.320	0
39756617	Celeita Pérez Yenny Astrith	0	614.578	0
900120482	Inversiones JRA	0	0	0
830011670	Copservir Ltda	0	0	0
<b>Total</b>		<b>101.131.052</b>	<b>13.588.554</b>	<b>17.458.359</b>

	<b>A Compañías Vinculadas</b>			
2315	Agregados Y Triturados De Colombia S.A.S	0	0	12.227.977
		0	0	0
	<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.227.977</b>

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.

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

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

<b>2120 Costos y Gastos Por Pagar</b>				
<b>212004 Honorarios</b>		<b>429.225.611</b>	<b>234.875.374</b>	<b>357.001.683</b>
21200402 Honorarios Revisoría Fiscal		1.584.544	2.815.814	2.468.130
21200403 Auditoría Externa		2.983.218	0	0
21200405 Asesoría Contable		4.272.058	4.302.058	4.133.949
21200407 Honorarios Terapeutas		315.717.319	167.485.519	223.357.707
21200401 Honorarios Junta Directiva		0	6.765.034	89.907.710
21200406 Honorarios Médicos		99.188.416	46.690.030	17.629.728
21200404 Asesoría Jurídica		3.994.546	1.200.340	10.800.000
21200415 Otros Honorarios		1.485.510	5.616.578	8.704.459

<b>212005 Servicios</b>		<b>43.031.189</b>	<b>116.175.446</b>	<b>87.071.888</b>
212005 Servicios de Enfermería		23.357.849	41.122.436	62.399.824
212006 Servicios de Mantenimiento		0	0	0
212007 Arrendamientos Operativo		0	0	9.804.472
212040 Transportes, fletes y acarreos		0		
212010 servicios públicos		0		2.957
212011 Seguros		19.613.980	37.106.465	2.822.371
212016 Otros Costos y Gtos Por pagar		59.360	37.946.545	12.042.264
<b>Sub Total</b>		<b>472.256.801</b>	<b>351.050.820</b>	<b>444.073.571</b>

<b>Retenciones por pagar</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
2201 Retenciones por Pagar (Rte Fte y autorretenciones)		19.867.130	16.365.221	13.823.190
2202 Impuesto a las ventas Retenido		0	0	0
220116 ICA por Pagar		6.408.893	8.276.369	7.978.996
<b>Sub Total</b>		<b>26.276.023</b>	<b>24.641.590</b>	<b>21.802.186</b>


Teniendo en cuenta las obligaciones de Retenciones correspondientes al año 2020 se presentan y pagan en enero de 2021 así:


- Retención en la Fuente periodo 12 de 2020
- Retención de Ica 6 periodo de 2020
- Iva del 6 periodo de 2020
- Ica anual del año 2020





**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 - 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

 <b>Constancia de declaración y/o pago del impuesto de Retenciones de Industria y Comercio Avisos y Tableros</b>		<b>Referencia de Recaudo</b> <b>21310123464</b>		<b>331</b>
<b>ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> <small>SECRETARÍA DE SALUD</small>		Declaración <input type="checkbox"/> Corrección <input type="checkbox"/> Sólo pago <input checked="" type="checkbox"/>		Formulario No. 2021331014002548703
<b>AÑO GRAVABLE</b>	2020	<b>PERIODO</b>	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6 <input checked="" type="checkbox"/>	
<b>A. INFORMACION DEL AGENTE DE</b>				
<b>1. APELLIDOS Y NOMBRES O RAZÓN SOCIAL</b> ENFETER S.A.				
<b>2. IDENTIFICACIÓN</b> NÚMERO D				
CO <input type="checkbox"/> NIT <input checked="" type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> 800028332 - 4				
<b>B. BASE DE RETENCIONES</b>				
<b>6. BASE DE LA RETENCIÓN</b>				BR
<b>C. LIQUIDACIÓN PRIVADA</b>				
<b>7. TOTAL DE RETENCIONES PRACTICADAS EN EL PERÍODO</b>				RP
<b>8. DESCUENTO POR DEVOLUCIÓN DE RETENCIONES</b>				DR
<b>9. TOTAL DE RETENCIONES A DECLARAR ( renglón 7 - renglón 8)</b>				BR
<b>10. SANCIONES</b> Código de sanción				VS
<b>11. TOTAL SALDO A CARGO (renglón 9 + renglón 10)</b>				HA
<b>D. PAGO</b>				
<b>12. VALOR A PAGAR</b>				VP
<b>13. INTERESES DE MORA</b>				IM
<b>14. TOTAL A PAGAR (renglón 12 + renglón 13)</b>				TP
				6,409,000
				0
				6,409,000
<b>FIRMAS</b>				
<b>DECLARANTE</b> Nombre y apellidos		TIPO DECLARACIÓN: PRESENCIAL FECHA DE PRESENTACIÓN: 21/01/2021 12:00 AM CONSECUTIVO TRANSACCIÓN: 07999 VALOR PAGADO: 6,409,000 LUGAR DE PRESENTACIÓN: BANCOLOMBA S.A. SUCURSAL: PAGO ELECTRONICO		
Nombre y apellidos: BEATRIZ EUGENIA PUEENTES DIAZ Fecha y hora: 1/20/21 2:43 PM CO <input checked="" type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> 46352171				
CALIDAD DEL DECLARANTE: REPRESENTANTE LEGAL CONTADOR <input type="checkbox"/> REVISOR FISCAL <input type="checkbox"/>				
Nombre y apellidos: HECTOR SILVIO PELAEZ OSPINA Fecha y hora: 1/20/21 2:38 PM CO <input checked="" type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> 80005204		TAJUETA PROFESIONAL		

 <b>Constancia de declaración y/o pago del impuesto de Industria y Comercio Avisos y Tableros</b>		<b>No. Referencia de Recaudo</b> <b>21020164180</b>		<b>302</b>
<b>ALCALDIA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.</b> <small>SECRETARÍA DE SALUD</small>		Declaración <input type="checkbox"/> Corrección <input type="checkbox"/> Sólo pago <input type="checkbox"/>		Formulario No. 2021331014002548703
<b>AÑO GRAVABLE</b>	2020	<b>PERIODO</b>	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/>	
<b>A. INFORMACION DEL AGENTE DE</b>				
<b>1. APELLIDOS Y NOMBRES O RAZÓN SOCIAL</b> ENFETER S.A.				
<b>2. IDENTIFICACIÓN</b> NÚMERO D				
CO <input type="checkbox"/> NIT <input checked="" type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> 800028332 - 4				
<b>B. BASE DE RETENCIONES</b>				
<b>6. BASE DE LA RETENCIÓN</b>		<b>7. VALOR DE LA RETENCIÓN</b>		BR
6,409,000		544,305,000		0
<b>C. LIQUIDACIÓN PRIVADA</b>				
<b>12. VALOR A PAGAR</b>				
<b>13. INTERESES DE MORA</b>				
<b>14. TOTAL A PAGAR (renglón 12 + renglón 13)</b>				
<b>FIRMAS</b>				
<b>DECLARANTE</b> Nombre y apellidos		TIPO DECLARACIÓN: ELECTRONICA FECHA DE PRESENTACIÓN: 20/01/2021 3:06 PM CONSECUTIVO TRANSACCIÓN: 9600005848444 VALOR PAGADO: PRESENTADA SIN PAGO LUGAR DE PRESENTACIÓN: SECRETARIA DE SALUD DE BOGOTÁ SUCURSAL: SDH		
Nombre y apellidos: BEATRIZ EUGENIA PUEENTES DIAZ Fecha y hora: 20/01/21 3:08 PM CO <input type="checkbox"/> TI <input checked="" type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> 46352171				
CALIDAD DEL DECLARANTE: REPRESENTANTE LEGAL CONTADOR <input type="checkbox"/> REVISOR FISCAL <input checked="" type="checkbox"/>				
Nombre y apellidos: HECTOR SILVIO PELAEZ OSPINA Fecha y hora: 20/01/21 3:02 PM CO <input type="checkbox"/> TI <input type="checkbox"/> CE <input type="checkbox"/> 80005204		TAJUETA PROFESIONAL 101910		

Atención al contribuyente: Constancia virtual de la declaración y/o pago de su impuesto, generada por la Dirección de Impuestos de Bogotá. Carrera 30 Nº 35-30 PREC. (571) 338 5320 www.fiscalciudaddebogota.gov.co Información: Línea 195

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

	Acreeedores Varios	31-12-20	31-12-19	31-12-18
238095	Préstamos a Terceros	0	0	376.539
	<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376.539</b>
	<b>Total Cuentas por Pagar Nota 14</b>	<b>599.663.875</b>	<b>389.280.964</b>	<b>495.938.633</b>

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:

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>				
	Impuestos	31-12-20	31-12-19	31-12-18
2202	Impuesto de Renta	0	0	508.900
2203	Iva Por Pagar	0	0	0
2210	Impuesto al Patrimonio	0	0	0
2204	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	177.000
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>685.900</b>

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 2020.

#### **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.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

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 2021 y los Intereses se cancelaron en el mes de enero de 2021, la política de vacaciones es cancelar y concederlas posterior al vencimiento de las mismas, considerando la situación presentada por la pandemia la empresa desde el mes de marzo de 2020 debio anticipar las vacaciones a muchos de sus colaboradores, situación que a la fecha (15-02-2021) tiende a normalizarse.

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
<i>Nomina y Prestaciones</i>				
230101	Nomina por Pagar	0	0	49.801
230102	Cesantías consolidadas	98.599.328	31.656.909	21.502.366
230103	Intereses sobre Cesantías	9.843.805	3.185.538	2.571.050
230106	Prima de Servicios	0	0	0
230104	Vacaciones consolidadas	54.218.009	15.272.422	22.682.561
<i>Retenciones y Aportes de Nomina</i>				
230120	Fondos de Pensiones	20.717.865	7.707.155	5.220.829
230121	Aporte Eps	9.113.667	3.572.104	4.330.145
230110	Aporte Arp	1.519.786	383.700	479.619
230122	Aportes Cajas de Compensación, Sena, ICBF	9.154.157	3.506.616	3.428.000
230190	Otros descuentos	0	10.489.229	6.137.162
<b>Total</b>		<b>203.166.617</b>	<b>75.773.673</b>	<b>66.401.533</b>

**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.

<b>Otros Pasivos</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
250102	Otros anticipos y avances recibidos	962.404	1.800.522	1.949.750
250101	Anticipo y Avances Recibidos ( Copagos)	14.447.565	6.801.259	17.299.378
25010301	Anticipo y Avances Recibidos ( Salud)	14.336.682	19.424.632	25.334.300
25010302	Anticipo y Avances Recibidos ( Pensión)	17.487.451	23.239.444	31.044.100
25010303	Anticipo y Avances Recibidos ( ARP)	1.220.992	1.605.196	2.027.300
25150513	Anticipo y Avances Recibidos ( Caja de Compensación)	0	650.085	989.130
25010304	Otros Conceptos	807.956	0	3.889.962
2509	Otros Descuentos	4.192.804	0	0
<b>Total</b>		<b>53.455.854</b>	<b>53.521.138</b>	<b>82.533.920</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

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.

<b>CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>				
		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
212701	Cuentas Por Pagar A Accionistas			
235505	Por Préstamos de Socios			
19284559	Riveros Ahumada Jorge Hernando	0	1.080.781	49.924.237
46352171	Puentes Díaz Beatriz Eugenia	0	0	375.339
80871744	Riveros Puentes Camilo Andrés	0	0	0
1032429567	Riveros Puentes Juan Diego	0	0	0
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1.080.781</b>	<b>50.299.576</b>
	<b>Total Otros Pasivos Financieros</b>	<b>53.455.854</b>	<b>54.601.919</b>	<b>132.833.496</b>

**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.

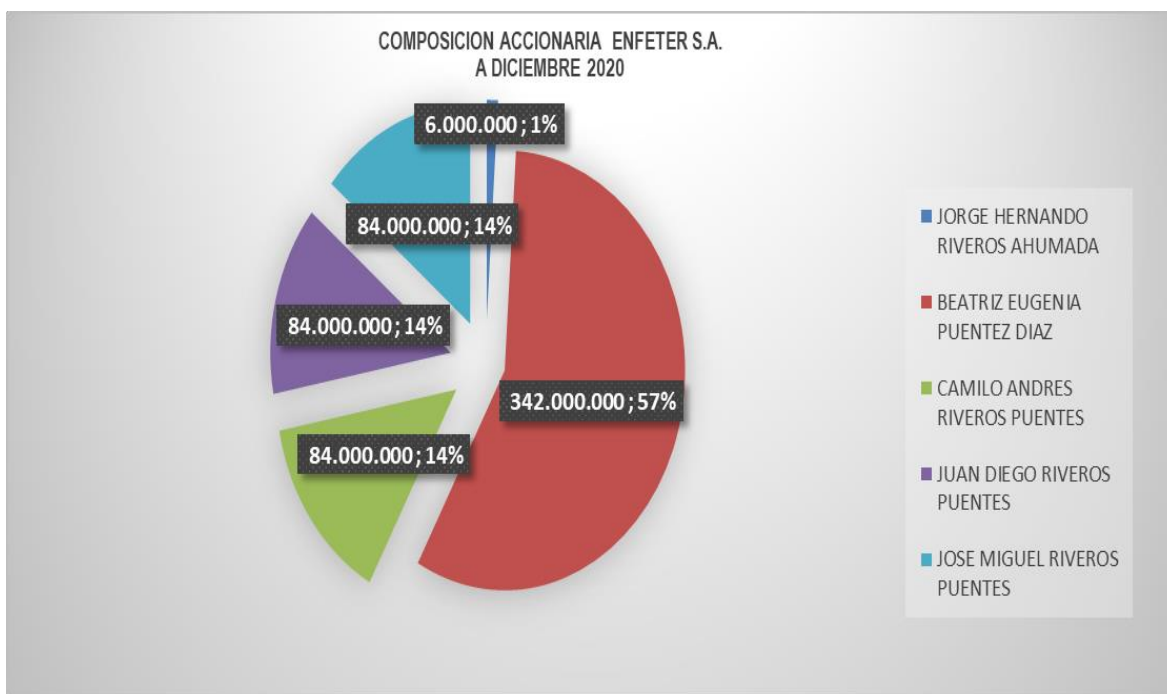
La composición accionaria de ENFETER S.A., es una empresa de carácter familiar, está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

En el año 2020 la empresa realizo una disminución de su capital suscrito y pagado como se puede observar en el siguiente cuadro.

<b>PATRIMONIO</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
	Capital Suscrito y Pagado			
310101	Capital Emitido	600.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000

<b>No.</b>	<b>DENTIFICACIÓN</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>No, ACCI</b>	<b>%</b>	<b>Vr. NOMINAL</b>
1	19.284.559	JORGE HERNANDO RIVEROS AHUMADA	6.000	1%	6.000.000
2	46.352.171	BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ	342.000	57%	342.000.000
3	80.871.744	CAMILO ANDRES RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
4	1.032.429.567	JUAN DIEGO RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
5	1.020.824.966	JOSE MIGUEL RIVEROS PUENTES	84.000	14%	84.000.000
		<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>600.000</b>	<b>100%</b>	<b>600.000.000</b>

ENFETER S.A.  
NIT 800.028.332 – 4  
REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020



**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.

Para el año 2020 la empresa no procederá a calcular reserva legal por cuanto supera el 50% de su capital aportado.

Reservas				
330101	Reserva Legal	395.022.972	395.022.972	359.066.972
330201	Reserva Estatutaria	14.242.089	14.242.089	14.242.089
<b>Sub Total</b>		<b>409.265.061</b>	<b>409.265.061</b>	<b>373.309.061</b>

**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.

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

<b>Resultados del Ejercicio</b>				
350101	Ganancia del Periodo	1.308.948.402	617.753.689	359.656.244
<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>				
350201	Ganancias Acumuladas	217.753.691	350.000.001	614.575.442
350203	Ganancias Acumuladas por efecto Convergencia	915.434.188	915.434.188	915.434.188
<b>Sub Total</b>		<b>1.133.187.879</b>	<b>1.265.434.189</b>	<b>1.530.009.630</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.451.401.342</b>	<b>3.292.452.939</b>	<b>3.262.974.936</b>

**Nota 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>Ingreso por Servicios de Salud</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
410102	Medicina General	670.556.069	570.789.441	373.985.533
410106	Terapias	832.579.481	1.038.985.503	937.898.700
410107	Venta de Medicamentos e Insumos	133.158.048	67.600.049	61.590.948
410108	Otras actividades relacionadas con la salud ( UT)	8.297.034.347	8.317.705.267	7.627.585.708
410226	Arrendamientos de Equipos Medicos	41.104.956		
<b>Total</b>		<b>9.974.432.901</b>	<b>9.995.080.260</b>	<b>9.001.060.889</b>
<b>DEVOLUCIONES EN SERVICIOS</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
<b>Devoluciones en Ventas y Servicios</b>				
417510	En prestación de servicios (db)	-73.141.575	-7.161.500	0
417515	Unidad funcional de apoyo terapéutico	-2.336.186	-1.019.713	0
417530	Unidad funcional de mercadeo	-46.690.033	-7.341.218	-8.708
417535	Actividades de Maercadeo	-6.765.294	-108.101.384	-4.679.125
417570	Otras actividades relacionadas con la salud	-39.064.746		
<b>Total</b>		<b>-167.997.834</b>	<b>-123.623.815</b>	<b>-4.687.833</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>9.806.435.066</b>	<b>9.871.456.445</b>	<b>8.996.373.056</b>

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 LA PRESTACION DEL SERVICIO**

El siguiente es el detalle de los rubros que afectan el costo de prestación de servicios a diciembre 31 de 2020, corresponde al servicio de los profesionales de enfermería, fisioterapia y médicos durante los periodos correspondientes al informe, el costo de operaciones se registraba bajo esta cuenta 61 y a partir del año 2020 se registra en la cuenta 52 de gastos de prestación del servicio,

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

por tal motivo estos gastos se organizan en la cuenta de Costo de ventas con el fin de poder tener datos comparables entre los tres periodos que se presentan en el informe

<b>COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
<b>61</b>	<b>Costo de Prestación del servicio</b>			
52070801	Honorarios Médicos	735.351.450	287.640.200	219.006.585
52070802	Honorarios de Fisioterapeutas	2.010.825.658	3.941.468.118	3.498.608.672
52131301	Servicios de Enfermería	1.375.029.803	1.064.216.124	1.127.873.737
52131302	Servicios de Laboratorio	99.852.600	0	0
6101	Costo de Mercancía Vendida (1)	227.395.451	271.374.269	248.086.051
	<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>4.448.454.962</b>	<b>5.564.698.711</b>	<b>5.093.575.045</b>

**Nota 21. GASTOS DE ADMINISTRACION**

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

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
510505	<b>Gastos de Personal</b>			
510100	Salario integral	131.766.667	187.000.000	170.000.000
510101	Sueldos	270.403.528	214.295.074	106.290.826
510106	Horas extras y recargos	725.272	2.108.248	283.359
510108	Auxilio de transporte	7.772.334	7.124.400	4.845.826
510109	Otros auxilios	36.575	135.288	0
510201	Incapacidades	1.128.073	1.292.706	721.874
510205	Indemnización laboral	3.000.000	3.662.454	1.142.542
510301	Aportes ARP	2.007.672	2.199.381	11.052.456
510302	Aportes A EPS	8.174.098	12.574.714	10.789.395
510303	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	30.275.792	41.519.301	9.379.354
510304	Aportes cajas de compensación familiar	14.786.799	14.475.541	3.827.000
510401	Aportes ICBF	2.963.100	4.226.650	2.618.000
510402	Aportes Sena	1.975.400	2.818.033	63.482
510501	Cesantías	22.865.640	18.829.154	8.461.356
510502	Intereses sobre cesantías	2.609.561	2.217.868	902.612
510505	Prima de servicios	23.335.664	18.976.397	8.052.666
510506	Prima extraordinaria	700.000	0	0
510503	Vacaciones	16.642.079	17.107.782	9.484.824
510607	Dotación y suministro a trabajadores	15.973.099	2.189.800	1.022.658
510608	Otros gastos de personal	12.318.043	9.187.617	
			0	
	<b>Sub Total Gastos de Personal</b>	<b>569.459.396</b>	<b>561.940.408</b>	<b>348.938.230</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

510510	<i>Honorarios</i>	<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
510701	Junta directiva	245.000.000	295.000.000	300.000.000
510702	Revisoría fiscal	25.290.240	33.191.480	32.844.000
510703	Auditoría Externa	9.924.600	0	0
510705	Asesoría jurídica	56.647.272	85.741.987	44.787.606
510707	Asesoría financiera	57.600.000	88.800.000	122.425.000
510708	Asesoría técnica	32.360.000	0	0
51051095	Otros honorarios	0	45.432.236	96.132.240
	<b>Sub Total Honorarios</b>	<b>426.822.112</b>	<b>548.165.703</b>	<b>596.188.846</b>
5108	Impuestos	31.970.101	48.620.804	18.251.560
5109	Arrendamientos			
		<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
510902	Construcciones y edificaciones	128.240.960	121.482.400	100.080.000
510903	Equipo de transporte	0	21.420.000	12.522.550
510904	Cuotas de administración	0	11.850.200	7.752.924
510905	Otros arrendamientos	2.451.381	32.840.392	0
	<b>Sub Total Arrendamientos</b>	<b>130.692.341</b>	<b>187.592.992</b>	<b>120.355.474</b>
510525	Contribuciones y Afiliaciones	0	0	0
5112	Seguros	75.665.285	12.127.084	152.038.528
5113	Servicios			
		<u>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
511301	Servicio de aseo y vigilancia	0	555.399	358.980
511304	Asistencia técnica	7.119.210	3.677.100	972.529
511306	Acueducto y alcantarillado	522.550	575.718	746.948
511307	Energía eléctrica	9.290.200	6.879.015	6.054.310
511308	Teléfono	23.245.344	33.284.516	41.431.884
511309	Correo, portes y telegramas	0	756.617	2.706.539
511311	Publicidad	5.153.334	0	0
511312	Transporte, fletes y acarreos	0	185.290	314.916
511313	Otros servicios	22.494.840	46.131.346	47.883.860
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>67.825.478</b>	<b>92.045.001</b>	<b>100.469.966</b>
5114	Gastos Legales	2.443.454	25.627.093	2.316.762

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

5115	Mantenimiento y Reparación	31-12-20	31-12-19	31-12-18
511702	Construcciones y edificaciones	0	7.782.095	5.282.000
511702	Maquinaria y equipo	0	0	0
511702	Equipo de oficina	0	211.477	612.612
511702	Equipo de computación y comunicación	0	327.000	2.458.440
511505	Equipo de oficina	856.550	0	0
511509	Equipo de transporte	1.419.608	4.684.718	169.800
511512	Otros mantenimientos y reparaciones	1.209.307	5.628.041	63.025
510545	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>3.485.465</b>	<b>18.633.331</b>	<b>8.585.877</b>
5116	Adecuaciones e instalaciones	19.676.000	16.577.000	450.000
510555	Gastos de Viaje	0	961.541	2.474.541
	<b>Depreciaciones</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
511801	Construcciones y edificaciones	0	8.146.864	13.470.288
511803	Equipo de oficina	4.770.399	20.860.804	13.583.133
511804	Equipo de computación y comunicación	15.996.008	17.144.976	10.530.660
511805	Equipo medico - científico	0	286.580	176.976
511803	Equipo de transporte	0	0	0
511803	Depreciación De Otros Equipos	0	0	4.489.536
	<b>Sub Total Depreciaciones</b>	<b>20.766.407</b>	<b>46.439.224</b>	<b>42.250.593</b>
510565	Amortizaciones	0	41.855.586	39.023.694
5136	<b>Diversos</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
513601	Libros, suscripciones, periódicos y revistas	31.300	14.048.829	6.520.526
513603	Gtos de Representación y Rel.Publicas	10.540.165		15.744
513604	Elementos de aseo y cafetería	2.263.377	10.000.854	5.400.698
513605	Útiles, papelería y fotocopias	2.611.922	5.459.413	9.434.584
513606	Combustibles y Lubricantes	92.283	2.373.367	2.465.535
513608	Taxis y buses	435.562	425.207	29.965
513604	Casino y restaurante	0	4.932.726	21.940.751
513604	Parqueaderos	0	451.242	383.841
513614	Otros gastos diversos	131.919.591	78.483.517	17.847.351
	<b>Sub Total Gastos Diversos</b>	<b>147.894.201</b>	<b>116.175.156</b>	<b>64.038.995</b>
5121	Deterioros	0	0	0
860051175	De Inversiones (Afin)	0	0	0
900665120	De Inversiones Acciones (Atricol)	0	0	0
891080005	De Cuentas Por Cobrar (Cartera) Contricar	330.072.883	350.000.000	345.000.000
	<b>Sub Total Deterioros</b>	<b>330.072.883</b>	<b>350.000.000</b>	<b>345.000.000</b>
	<b>Total Gastos Operacionales de Administración</b>	<b>1.826.773.122</b>	<b>2.066.760.923</b>	<b>1.840.383.066</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

El deterioro de 330.072.883 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 y teniendo en cuenta a orden de Asamblea y teniendo en cuenta que el análisis de viabilidad de esta empresa es nulo.

**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)

<b>GASTOS DE OPERACIONES Y PRESTACION DEL SERVICIO</b>				
		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
	<b>Gastos de Personal</b>			
520100	Salario integral	202.600.000	201.733.333	170.000.000
520101	Sueldos	916.942.270	241.069.478	243.338.100
520106	Horas extras y recargos	144.488.802	17.178.067	23.336.333
520108	Auxilio de transporte	91.001.790	15.016.560	13.360.852
520109	Bonificaciones	14.113.008	23.835.910	23.492.696
520201	Incapacidades	21.558.099	9.052.729	4.558.022
520205	Indemnizacion Laboral	30.500.000	0	0
520206	Gastos Medicos	50.000		
520301	Aportes ARP	11.464.361	1.567.800	1.793.860
520302	Aportes a EPS	14.593.954	17.145.712	0
520303	Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	121.861.540	4.196.205	2.809.958
520304	Aportes cajas de compensación familiar	50.679.682	13.508.848	15.898.025
520401	Aportes ICBF	5.372.100	32.295.358	33.300.717
520402	Aportes Sena	3.581.400	17.149.933	16.529.389
520501	Cesantías	99.703.856	6.142.759	15.914.800
520500	Otros auxilios	0	2.857.509	2.529.623
520502	Intereses sobre cesantías	10.551.165	23.834.851	22.223.793
520505	Prima de servicios	100.219.478	21.728.599	14.420.553
520503	Vacaciones	61.042.610	160.447	3.256.800
520506	Prima Extralegal	4.100.000		
520607	Dotacion y suministros	8.231.905	2.638.502	5.019.530
520608	Otros Gastos Diversos	153.977	4.711.700	3.425.270
	Costos de Aux de Enfermería	-1.226.304.919	3.105.173	8.617.615
	<b>Sub Total Gastos de Personal</b>	<b>686.505.078</b>	<b>658.929.473</b>	<b>623.825.935</b>

En la cuenta 52, se presenta un rubro restando la totalidad de los gastos de nómina, el cual corresponde a los valores de auxiliares de enfermería que a partir del año 2020 se incluyen con contrato laboral, se restan y se incluyen en la cuenta de costos de prestación de servicios con el fin de hacer comparables los valores en los años presentados en el informe, como se explico en los rubros que integran los costos.

5205	Honorarios	0	1.505.000	0
5208	Impuestos	24.951.837	22.242.892	134.904.193

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

520520	<b>Arrendamientos</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
520902	Construcciones y Edificaciones	50.040.290		
520907	Equipo de transporte	36.000.000	15.144.708	47.275.755
520904	Equipo medico - científico	5.096.896	27.073.255	30.491.181
520905	Equipo De Oficina	600.000		
52052090	Cuotas de administración	0	11.881.500	9.048.596
52052095	Otros arrendamientos	0	30.000	0
	<b>Sub Total Arrendamientos</b>	<b>91.737.186</b>	<b>54.129.463</b>	<b>86.815.532</b>

5212	Seguros	5.192.333	67.137.610	9.393.344
------	---------	-----------	------------	-----------

5213	<b>Servicios</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
521301	Servicio de aseo y vialancia	132.270	415.701	349.482
521304	Asistencia Tecnica	66.669.362	0	135.843
521306	Acueducto y alcantarillado	236.030	686.250	762.565
521307	Energía eléctrica	4.430.430	3.264.466	2.474.530
521308	Teléfono	5.377.508	1.048.625	135.843
521309	Transporte, fletes y acarreos	279.509.100	35.636	0
521311	Publicidad, propaganda y promoción	3.726.000	5.129.945	9.060.929
521313	Otros gastos por servicios		87.152.896	1.036.350
521406	Otros Gastos Legales	859.022		
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>360.939.722</b>	<b>97.733.519</b>	<b>13.955.542</b>

	<b>Mantenimiento y Reparación</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
521502	Construcciones y edificaciones	711.000	100.000	0
521505	Equipo de Oficina	1.395.000	2.738.520	0
521509	Equipo de transporte	4.608.760	1.869.000	2.162.900
521601	Otros Mantenimientos y Reparaciones	100.000	14.980.080	3.062.725
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>6.814.760</b>	<b>19.687.600</b>	<b>5.225.625</b>

5217	<b>Gastos de Transporte</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
521701	Alojamiento y manuntencion	229.600	0	0
521704	Pasajes Terrestres	1.214.600		
521705	Otros Gastos de Transporte (T de Pasajeros)	64.946.270		
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>66.390.470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>Depreciacion</b>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
521805	Equipo Medico Cientifico	6.283.528	0	0
521806	quipo de Transporte	3.780.937	0	0
	<b>Sub Total Servicios</b>	<b>10.064.465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ENFETER S.A.**  
**NIT 800.028.332 – 4**  
**REVELACIONES INFORMACION FINANCIERA 2020**

	<i>Diversos</i>	<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
523604	Elementos de aseo y cafetería	7.231.419	347.700	539.626
523605	Útiles, papelería y fotocopias	11.957.041	12.970.330	9.890.660
523606	Combustibles y lubricantes	7.906.425	8.032.727	24.667.163
523608	Casino y restaurante	267.956	1.022.400	158.567
523612	Parqueaderos	139.824	176.549	10.222.235
523614	Otros gastos diversos	24.313.479	427.898	4.111.028
	<b>Sub Total Gastos Diversos</b>	<b>51.816.144</b>	<b>22.977.604</b>	<b>49.589.279</b>
	<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIONES</b>	<b>1.304.411.994</b>	<b>944.343.161</b>	<b>923.709.450</b>

**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 está en un mal cobro efectuado por el Fondo Nacional de Garantías)

**Nota 23.1**

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
4201	Financieros	31.993.554	3.482.934	31.995.667
4240	Utilidad en Venta de Inversiones	0	0	0
	<b>Sub Total</b>	<b>31.993.554</b>	<b>3.482.934</b>	<b>31.995.667</b>

En el año 2020 se presentó ingresos por rendimientos financieros de las inversiones en Fiducias, CDT de los recursos disponibles para tal fin, una vez se cumplía con las obligaciones financieras que Enfeter SA

**Nota 23.2**

4208	Servicios	65.097	0	0
4211	Recuperaciones	17.163.977	1.038.383	10.415.920
4215	Ajuste por Diferencia en Cambio	273.977	0	0
4255	Indemnizaciones	0	4.059.212	0
4214	Diversos	35.624	1.304.349	62.876
	<b>Sub Total</b>	<b>17.538.675</b>	<b>6.401.943</b>	<b>10.478.796</b>
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>49.532.229</b>	<b>9.884.877</b>	<b>42.474.463</b>

**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**

5315	<b>Gastos Extraordinarios</b>			
531505	Costas y procesos judiciales	0	0	0
531515	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	4.924.500	0
531510	Impuestos asumidos	0	3.159	1.002.559
531515	Costos y gastos de ejercicios anteriores	0		
531520	Retención en la Fuente Asumida	0	13.080	0
531530	Gastos no deducibles	0	0	115.478
531595	Otros gastos extraordinarios	0	1.289.392	20.321.114
	<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>6.230.131</b>	<b>21.439.151</b>
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>6.230.131</b>	<b>43.910.871</b>

**NOTA 24.2**

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>31-12-20</b>	<b>31-12-19</b>	<b>31-12-18</b>
5301	<b>Financieros</b>			
530101	Gastos Bancarios y Comisiones	389.430	4.247.362	5.558.261
530102	Comisiones	36.793.348	20.102.109	19.134.133
530103	Int Corrientes	49.077.320	46.230.724	116.491.211
530104	Diferencia en cambio	85.679	39.522	60.057
530105	Otros gastos financieros	2.282.082	57.216	920.443
	<b>Sub Total</b>	<b>88.627.859</b>	<b>70.676.933</b>	<b>142.164.105</b>

ENFETER S.A. I.P.S. NIT. 800.028.332 - 4

**NOTA 24.3**

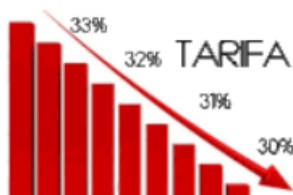
5350	<b>Gastos Diversos</b>			
535015	Indemnizaciones	0	1.759.980	0
535020	Multas, Sanciones y Litigios	0	0	5.208.280
535030	Constitución de Garantías	0	0	23.040.000
530106	Emergencias Económicas (4*1000)	34.838.955	69.478.659	59.142.456
	<b>Sub Total</b>	<b>34.838.955</b>	<b>71.238.639</b>	<b>87.390.736</b>
	<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>123.466.815</b>	<b>148.145.703</b>	<b>273.465.713</b>

**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 y debe desconocerse en la parte impositiva.

Provision para Obligaciones				
55	Impuesto de renta y complementarios	843.912.000	550.420.901	517.350.000
	Impuesto Diferido	0	-10.781.765	
	Sobretasa Renta			30.708.000
	<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>843.912.000</b>	<b>539.639.136</b>	<b>548.058.000</b>



### 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 2020 a una tarifa del 32%, 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 auditoria 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:**

*Los aislamientos por la Pandemia de la COVID-19 que iniciaron en el mes de marzo de 2020, se extendieron en la ciudad de Bogotá parcialmente, por horas o por localidades hasta el 5 de febrero de 2021, con restricciones de pico y cedula para toda la comunidad, con las exenciones establecidas.*

*A continuación, algunos recortes de la pagina del ministerio de salud sobre datos e información:*

Colombia atraviesa una nueva semana del aislamiento preventivo obligatorio, medida ordenada por el Presidente Iván Duque Márquez **en el decreto 531 firmado el pasado 8 de abril de 2020**. Esta acción es con el fin de enfrenar la pandemia del coronavirus y frenar su propagación en el país.

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?**

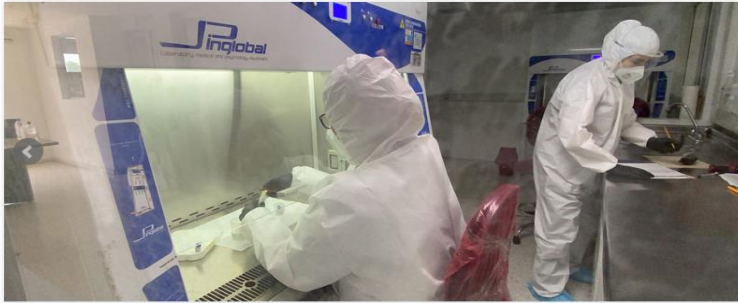
La cuarentena en todo Colombia inició el martes 24 de marzo a la media noche y, con el último alargamiento, **finalizará el domingo 26 de abril a las 23:59 horas**. Los adultos mayores de 70 años estarán por más tiempo en aislamiento obligatorio, será hasta el domingo 31 de mayo de 2020. **Las actividades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




**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**

**Covid-19**  
**Lugares donde debes tener más precaución**





Departamentos, Distritos y Municipios deben asegurar y mantener siempre sus Capacidades Básicas de Vigilancia y Respuesta en Salud Pública.

El Instituto Nacional de Salud reiteró el llamado a entidades territoriales para que aseguren capacidades básicas de vig

*La situación que se presenta en la economía por la pandemia es devastadora para muchos sectores, Enfeter SA supo sortear esta situación en gran parte debido a que esta es una empresa del sector salud a la cual no hubo restricciones en su personal misional, debió efectuar trabajo en casa en los primeros meses de la pandemia de su personal administrativo y a la fecha se encuentra en el pleno de sus labores.*

*Como se observa en la información financiera en las incapacidades presentadas por el personal de nómina*

*En el transcurso del periodo correspondiente a marzo 14 de 2020 y 15 febrero de 2021 se presentan reporte de personal afectados por COVID-19 12 personas vinculadas por nómina y 15 del personal de servicios profesionales.*

Cordialmente:



**BEATRIZ EUGENIA PUENTEZ DIAZ**  
Representante Legal



**MARIA TERESA DIAZ ERAZO**  
Contador T.P. 18776T