UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION UMRI SAS

NIT 800,245,149-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	%	2019	%	VAR $	VAR.%
Ingresos de Actividades Ordinarias	806.049.760	100%	1.329.359.765	100%	-523.310.005	-39%
Costo de ventas	377.682.994	47%	571.496.749	43%	-193.813.755	-34%
GANANCIA BRUTA	**428.366.766**	**53%**	**757.863.016**	**57%**	**-329.496.250**	**-43%**
Gastos de administración	420.913.096	52%	541.795.827	41%	-120.882.731	-22%
Costos financieros	62.338.696	8%	77.261.780	6%	-14.923.084	-19%
Otros ingresos	37.840.389	-5%	3.011.828	0%	34.828.561	1156%
Ganancia antes de impuestos	**-17.044.637**	**-2%**	**141.817.237**	**11%**	**-158.861.874**	**-112%**
Gastos por impuestos	737.220	0%	46.799.689	4%	-46.062.469	-98%
Impuestos diferidos	-		-	0%	-	0%
Ganancia (pérdida) neta del periodo	**-17.781.857**	**-2%**	**95.017.548**	**7%**	**-112.799.405**	**-119%**

ELIZABETH BARBOSA GARCIA
Representante Legal
C.C. 22,443,614

ORLANDO HERNANDEZ DE LA HOZ
Contador Publico
T.P.66899-T
C.C. 3,746,213

FANNY DE LA HOZ CALVO
Revisor Fiscal
T.P. 12665-T
C.C. 22,434,898

UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION UMRI SAS
NIT 800,245,149-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2020		2019		VAR.$	VAR.%
ACTIVOS						
Activos Corrientes						
Efectivo y equivalentes de efectivo	63.503.650	100%	30.664.661	100%	32.838.989	107%
Total Activo Corriente	**63.503.650**	**4%**	**30.664.661**	**2%**	**32.838.989**	107%
Activos No Corrientes						
Inversiones en Asociadas	736.951	0%	34.465.492	13%	-33.728.541	-98%
Cuentas Comerciales por Cobrar Y Otras cuentas por cobrar	209.983.220	100%	231.046.900	87%	-21.063.680	-9%
Total Activo No Corriente	**210.720.171**	**14%**	**265.512.392**	**18%**	**-54.792.221**	-21%
Propiedad Planta y Equipos						
Costo	1.576.060.815	136%	1.574.308.864	136%	1.751.951	0%
Depreciaciones	-413.556.705	-36%	-413.556.704	-36%	-1	0%
	1.162.504.110	**80%**	**1.160.752.160**	**79%**	**1.751.950**	0%
Intangibles						
Seguros	18.698.669	100%	18.777.668	100%	-78.999	0%
Total Activo No Corriente	**18.698.669**	**1%**	**18.777.668**	**1%**	**-78.999**	0%
TOTAL ACTIVOS	**1.455.426.600**	**100%**	**1.475.706.881**	**100%**	**-20.280.281**	**-1%**
PASIVOS						
Pasivos corrientes						
Obligaciones financieras	128.809.607	20%	125.649.432	19%	3.160.175	3%
Cuentas por pagar comerciales	192.406.897	29%	112.970.751	17%	79.436.146	70%
Otras Cuentas Comerciales por Pagar	53.586.875	8%	101.752.481	16%	-48.165.606	-47%
Impuestos corrientes por pagar	588.664	0%	50.763.077	8%	-50.174.413	-99%
Otros pasivos	281.737.495	43%	254.521.117	39%	27.216.378	11%
Total Pasivos Corrientes	**657.129.538**	**64%**	**645.656.858**	**63%**	**11.472.680**	2%
Pasivos no corrientes						
Obligaciones financieras a largo plazo	368.471.114	36%	383.179.439	100%	-14.708.325	-4%
Total Pasivos No Corrientes	**368.471.114**	**36%**	**383.179.439**	**37%**	**-14.708.325**	-4%
TOTAL PASIVOS	**1.025.600.652**	**100%**	**1.028.836.297**	**100%**	**-3.235.645**	**0%**
PATRIMONIO						
Capital Accionistas	50.000.000	12%	50.000.000	11%	-	0%
Reservas	33.093.298	8%	33.093.298	7%	-	0%
Resultado de Ejercicios Anteriores	363.777.287	85%	268.759.410	60%	95.017.877	35%
Resultado del Ejercicio	-17.044.637	-4%	95.017.876	21%	-112.062.513	-118%
TOTAL PATRIMONIO	**429.825.948**	**100%**	**446.870.584**	**100%**	**-17.044.636**	**-4%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.455.426.600**		**1.475.706.881**		**-20.280.281**	**-1%**

ELIZABETH BARBOSA GARCIA
Representante Legal
C.C. 22,443,614

ORLANDO HERNANDEZDE LA HOZ
Contador Publico
T.P.66899-T
C.C. 3.746.213

FANNY DE LA HOZ CALVO
Revisor Fiscal
T.P. 12665-T

UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION INTEGRAL UMRI SAS

Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La sociedad **UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION INTEGRAL LTDA** , fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante Escritura Pública No. 2539 del 15 de Septiembre de 1.994, otorgada en la Notaría tercera de Barranquilla e inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 04 de Octubre de 1.994 bajo el No. 55868 y que mediante Acta del 1 de noviembre del 2012 correspondiente a la junta de socios e inscrita en cámara de comercio el 19 de marzo del 2013 bajo el No.252941 se transformó en Sociedad por Acciones Simplificada bajo la denominación **UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION INTEGRAL SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA- UMRI S.A.S.**, tiene por objeto social principal las siguientes actividades: Prestación de servicios médicos asistenciales especializados., Compra, venta de artículos médicos., Suministro, mantenimiento de equipos médicos, alquiler de equipos médicos., Representación de Empresas nacionales e internacionales de servicios médicos., En general todos aquellos actos que estén directa o indirectamente relacionados con su objeto social y sean lícitos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB:

Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 – Mediante el cual se determina que los parámetros para establecer los beneficios post empleo para el tratamiento de la NIC 19 deben corresponder al Decreto 2783 de 2001, como mejor aproximación de mercado. Este decreto establece los supuestos actuariales para calcular los futuros incrementos de salarios y pensiones, establece la tasa real de interés técnico aplicable y la forma de considerar el incremento anticipado de la renta para personal activo y retirado.

Ley 1739 del 23 de diciembre de 2014 – Mediante el cual el Gobierno Nacional establece el impuesto a la riqueza. Este impuesto se genera por la posesión de riqueza (patrimonio bruto menos deudas vigentes) igual o superior a $1.000 millones de pesos entre el 1 de enero del año 2015 a 2017. Esta Ley indica que los contribuyentes podrán imputar este impuesto contra reservas patrimoniales sin afectar las utilidades del ejercicio, tanto en los balances separados o individuales, así como en los consolidados.

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2016. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados

sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF PYMES. Los efectos de los cambios del os PCGA Colombianos aplicados al 31 de diciembre de 2015 y al 1 de enero de 2015 (fecha de transición) y las NCIF PYMES explican en las conciliaciones incluidas.

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico, no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La compañía como arrendatario: Los derechos sobre los bienes en arrendamiento financiero se registran como activos a valor razonable de la propiedad arrendada (o, si es inferior, el valor presente de los pagos mínimos) en el inicio del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero. Los pagos realizados se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción de la obligación de arrendamiento con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo.

Los gastos financieros se deducen del resultado del ejercicio. Los activos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad, planta y equipo, así como su depreciación y evaluación de las pérdidas por deterioro de la misma forma que los activos de propiedad.

Alquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

La compañía como arrendador: Los montos adeudados por los arrendatarios bajo arrendamiento financiero se registran como saldos por cobrar por el importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. Los ingresos son distribuidos en los periodos contables a fin de reflejar una tasa de rendimiento periódica contante sobre la inversión financiera neta del arrendador en el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento del período, excluidos los costos por servicios, se aplican contra la inversión bruta en el arrendamiento, deduciendo tanto la cuenta por cobrar como los ingresos financieros no ganados. Los costos incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento son reconocidos como gastos. La determinación del cargo por depreciación de estos bienes es coherente con la política de depreciación de activos similares.

Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, sin incluir los importes por servicios.

Activos financieros **–** Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Inventarios **–** Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para dales su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de costo promedio ponderado.

Cuando aplica el modelo de costo - Las inversiones sin precio de cotización publicado son medidas al costo menos las perdidas por deterioro de valor acumuladas. Los dividendos y otras

distribuciones recibidas son registrados como ingresos. Las inversiones para las que hay precio de cotización publicado son medidas a valor razonable.

Cuando aplica el método de la participación - Según el método de la participación, la inversión se reconoce inicialmente al precio de la transacción y se ajustará posteriormente para reflejar la participación del inversor tanto en el resultado como en el otro resultado integral de la asociada, menos cualquier deterioro. Cualquier diferencia entre el costo de adquisición y la participación del inversor en los valores razonables de los activos identificables de la asociada se registra como plusvalía.

Posteriormente, se ajusta la participación en las pérdidas o ganancias de la asociada para contabilizar la depreciación o amortización adicional de los activos depreciables o amortizables, incluyendo la plusvalía de la asociada, calculadas sobre la base del exceso de su valor razonable con respecto a su valor en libros en la fecha de adquisición.

Cuando aplica el modelo de valor razonable - Se reconoce el valor de la inversión inicial al precio de la transacción, excluyendo los costos de transacción. Al cierre del período, se miden las *inversiones al valor razonable y los cambios de valor son reconocidos en los resultados.*

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizadas] para determinarla:

Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	20%
Vehículos	20%
Equipo de computo	20%

Propiedades de inversión – Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para producir alquileres y/o valorar el capital. Se miden inicialmente por su costo en el reconocimiento inicial. El costo incluye el precio de compra, los gastos directamente atribuibles a la adquisición y otros costos de transacción. Al cierre del período, se miden a valor razonable reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de [forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. .

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles [o tasas de amortización] son las siguientes:

Software	20%

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Compañía realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario(o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Compañía reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revierta posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado [de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral], debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y el impuesto sobre la renta para la equidad (CREE) con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Impuesto Diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias

temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos Corrientes y Diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en Otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Planes de Aportaciones Definidas Post Empleo – Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

Planes de Beneficios Definidos Post Empleo - Los beneficios son reconocidos como un pasivo, neto de los activos del plan y el cambio durante el período de este pasivo es registrado como costo. El costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada y las evaluaciones actuariales se llevan a cabo al final de cada ejercicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en otro resultado integral. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de Servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la (s)

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados

- inspecciones del trabajo ejecutado

- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo

- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Contratos de Construcción – Los ingresos de los contratos de construcción son reconocidos por las actividades ordinarias y los costos del contrato. Los gastos son registrados al final del período en que se informa por el método de porcentaje de terminación. El estado de terminación del contrato se determina utilizando el método de la

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados

- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Intereses, Regalías y Dividendos – Son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo, las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente y los dividendos cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Costos por préstamos – Los costos por prestamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el período en el que se incurren.

Instrumentos financieros derivados – La Compañía suscribe instrumentos financieros para manejar su exposición a los riesgos [de tasa de interés / cambio en moneda extranjera], incluyendo contratos de cobertura para esos riesgos. Los instrumentos financieros derivados se reconocen inicialmente al valor razonable, al final del periodo que se informa se miden al valor razonable y se reconocen los cambios en el valor razonable en el resultado, excepto los instrumentos de patrimonio sin cotización publica y cuyo valor no pueda medirse de forma fiable, y los contratos vinculados con instrumentos que en caso de liquidarse darán lugar a la entrega de esos instrumentos, que se miden al costo menos deterioro de valor.

Contabilidad de Coberturas – La compañía designa una relación de cobertura entre un instrumento de cobertura y una partida cubierta de forma que se cumplen las condiciones para la contabilidad de

coberturas, por lo que se reconocen en resultados al mismo tiempo la ganancia o pérdida en el instrumento de cobertura y en la parte cubierta.

Coberturas del riesgo de tasas de interés fijas – Si el riesgo cubierto es la exposición a una tasa de interés fija de un instrumento de deuda medido al costo amortizado reconocerá el instrumento como un activo o pasivo y el cambio de valor razonable del instrumento a resultados y reconoce el cambio de valor razonable de la partida cubierta relacionada con el riesgo cubierto en resultados y como ajuste al importe en libros de la partida cubierta.

Cobertura de riesgo de tasas de interés variable – En los casos que los riesgos cubiertos corresponde a tasas de interés variable de un instrumento de deuda medido al costo amortizado, riesgo de tasa de cambio de moneda extranjera de una inversión neta en un negocio en el extranjero, riesgo de moneda extranjera en un compromiso firme o riesgo de materias primas cotizadas o en una transacción prevista altamente probable, la compañía reconoce directamente en otro resultado integral la parte del cambio en el valor razonable del instrumento de cobertura que fue eficaz en la compensación del cambio en el valor razonable o en los flujos de efectivo esperados de la partida cubierta.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

4.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2020 y 2019 es del 33% y 32 % respectivamente.

5.-INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Contabilidad de Coberturas – La Compañía registra la contabilidad de coberturas para: el riesgo de tasa de interés de un instrumento de deuda medido a su costo amortizado, riesgo de tasa de cambio en moneda extranjera o tasa de interés de un compromiso firme o en una transacción altamente probable, riesgo de precio en una materia prima cotizada que la compañía mantiene o en un compromiso en firme o una transacción prevista altamente probable de comprar o de vender una materia prima cotizada y riesgo de tasa de cambio de la moneda extranjera en una inversión neta en el extranjero.

6.-ESTADOS FINANCIEROS.

UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION UMRI SAS
NIT 800,245,149-2
NOTAS DE LA SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ACUMULADO 2020	ACUMULADO 2019	VAR.$	VAR.%
ACTIVOS CORRIENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				
Caja General	5.503.126	3.169.027	2.334.099	74%
Bancolombia Cta Cte	19.600.717	14.954.683	4.646.034	31%
Banco BBVA Cta Ahorro	3.078.481	8.979.385	-5.900.904	-66%
Bancolombia Cta Ahorro	12.773.019	2.760.093	10.012.926	363%
Bancoomeva Cta Ahorro	22.548.307	801.473	21.746.834	2713%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**63.503.650**	**30.664.661**	**32.838.989**	107%
INVERSIONES				
Certificado Deposito a Termino	-	27.329.097	-27.329.097	-100%
Fiducia 0081000	136.465	132.042	4.423	3%
Fiducia 0442000	600.486	7.004.353	-6.403.867	-91%
TOTAL INVERSIONES	**736.951**	**34.465.492**	**-33.728.541**	**-98%**
DEUDORES COMERCIALES				
Clientes Entidades Promotoras de salud	15.944.682	21.482.225	-5.537.543	-26%
Clientes Empresas de Medicina Prepagada	57.661.479	76.795.478	-19.133.999	-25%
Clientes Administradora de Riesgos Laborales	34.143.574	20.224.853	13.918.721	69%
Clientes Otras entidades	1.150.000	474.000	676.000	143%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	**108.899.735**	**118.976.556**	**-10.076.821**	**-8%**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
Anticipo sobre la renta	6.751.000	9.769.125	-3.018.125	-31%
Retenciones en la fuente	52.881.352	83.103.763	-30.222.411	-36%
Retenciones industria y comercio	-	135	-135	-100%
Saldos a favor DIAN	43.094.000	20.789.000	22.305.000	107%
Deudores diversos	1.000.000	1.000.000	-	N.A
Otros deudores	-	51.188	-51.188	-100%
Provisiones	-2.642.867	-2.642.867	-	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**101.083.485**	**112.070.344**	**-10.986.859**	**-10%**
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	**209.983.220**	**231.046.900**	**-21.063.680**	**-9%**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**274.223.821**	**296.177.053**	**-21.953.232**	**-7%**
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Casa Sede sur	348.000.000	348.000.000	-	N.A
Muebles y Enseres	49.973.784	49.795.884	177.900	0%
Equipos	46.081.431	46.056.430	25.001	0%
Equipos de computo	45.284.449	43.878.199	1.406.250	-3%
Equipos medico	169.721.151	169.578.351	142.800	0%
Vehiculos	67.000.000	67.000.000	-	N.A
Lote Sede Norte	569.500.000	569.500.000	-	N.A
Construccion Sede Norte	280.500.000	280.500.000	-	N.A
Depreciacion Edificaciones	-83.949.610	-83.949.610	-	N.A
Depreciacion Equipos	-7.016.030	-7.016.030	-	N.A
Depreciacion Muebles y Enseres	-84.509.849	-84.509.849	-	N.A
Depreciacion Equipos de computo	-60.436.897	-60.436.897	-	N.A
Depreciacion Equipos medico	-111.025.569	-111.025.568	-1	0%
Depreciacion vehiculos	-	-	-	N.A
Depreciacion Casa sede norte	-66.618.750	-66.618.750	-	N.A
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**1.162.504.110**	**1.160.752.160**	**1.751.950**	**0%**
ACTIVOS INTANGIBLES				
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
Seguros	18.698.669	18.777.668	-78.999	0%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**18.698.669**	**18.777.668**	**-78.999**	**0%**
TOTAL ACTIVOS	**1.455.426.600**	**1.475.706.881**	**-20.280.281**	**-1%**

UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION UMRI SAS
NIT 800,245,149-2
NOTAS DE LA SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ACUMULADO 2020	ACUMULADO 2019	VAR.$	VAR.%
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Obligaciones Entidades Financieras	60.725.857	64.349.984	-3.624.127	6%
Obligaciones con particulares	68.083.750	61.299.448	6.784.302	-10%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	128.809.607	125.649.432	3.160.175	3%
CUENTAS CORIENTES POR PAGAR				
Cuentas por pagar comerciales	192.406.897	112.970.75[illegible]	79.436.146	-41%
TOTAL CUENTAS CORRIENTE POR PAGAR	192.406.897	112.970.751	79.436.146	-41%
OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR				
Dividendos por pagar	30.496.100	77.643.045	-47.146.945	155%
Retenciones en la fuente por pagar	878.545	4.080.308	-3.201.763	364%
Aportes de nomina por pagar	2.636.600	2.758.987	-122.387	5%
Beneficio a los empleados	19.575.630	17.270.14[illegible]	2.305.489	-12%
TOTAL OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	53.586.875	101.752.481	-48.165.606	90%
PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS				
Impuesto Sobre la Renta	-	46.799.357	-46.799.357	#¡DIV/0!
Impuesto Industria y Comercio Y Prediales	588.664	3.963.720	-3.375.056	573%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS	588.664	50.763.077	-50.174.413	8523%
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
Otros pasivos	281.737.495	254.521.117	27.216.378	-10%
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	281.737.495	254.521.117	27.216.378	-10%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	657.129.538	645.656.858	11.472.680	-2%
PASIVOS NO CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Obligaciones Entidades Financieras a laro plazo	368.471.114	383.179.439	-14.708.325	4%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	368.471.114	383.179.439	-14.708.325	4%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	368.471.114	383.179.439	-14.708.325	4%
TOTAL PASIVOS	1.025.600.652	1.028.836.297	-3.235.645	0%
CAPITAL EN ACCIONES				
Capital de accionistas	50.000.000	50.000.000	-	N.A
TOTAL CAPITAL EN ACCIONES	50.000.000	50.000.000	-	N.A
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	33.093.298	33.093.298	-	N.A
TOTAL RESERVAS LEGAL	33.093.298	33.093.298	-	N.A
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
UTILIDAD EJERCICIO	-17.044.637	95.017.876	-112.062.513	-657%
TOTAL RESULTADOS EJERCICIO	-17.044.637	95.017.876	-112.062.513	-657%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES				
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	363.777.287	268.759.410	95.017.877	-26%
TOTAL RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	363.777.287	268.759.410	95.017.877	-26%
TOTAL PATRIMONIO	429.825.948	446.870.584	-17.044.636	4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.455.426.600	1.475.706.881	-20.280.281	1%

UNIDAD MEDICA DE REHABILITACION UMRI SAS
NIT 800,245,149-2
NOTAS DE LA SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS
ACUMULADO A DICIEMBRE 31 DE 2020

	ACUMULADO 2020	ACUMULADO 2019	VAR.$	VAR.%
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos Consultas	234.760.276	385.732.454	-150.972.178	64%
Ingresos Terapistas	581.165.423	940.317.126	-359.151.703	62%
Ingresos Insumos	5.811.959	15.867.727	-10.055.768	173%
Glosas	-15.687.898	-12.557.542	-3.130.356	-20%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**806.049.760**	**1.329.359.765**	**-523.310.005**	**65%**
COSTO DE VENTAS				
Costo Consultas	187.250.843	258.597.655	-71.346.812	38%
Costo Terapistas	177.241.209	297.336.704	-120.095.495	68%
Costo Insumos	13.190.942	15.562.390	-2.371.448	18%
TOTAL COSTO DE VENTA	**377.682.994**	**571.496.749**	**-193.813.755**	**51%**
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Gastos de personal	212.454.337	230.091.792	-17.637.455	8%
Honorarios	38.800.000	35.850.000	2.950.000	-8%
Impuestos	22.018.340	25.876.149	-3.857.809	18%
Afiliaciones	828.146	885.313	-57.167	
Seguros	22.574.507	31.672.295	-9.097.788	40%
Servicios	64.588.384	75.456.643	-10.868.259	17%
Legales	2.088.212	2.424.442	-336.230	16%
Mantenimientos	18.146.356	15.513.239	2.633.117	-15%
Adecuaciones	7.249.345	15.860.324	-8.610.979	119%
Vlajes	-	3.886.548	-3.886.548	
Depreciaciones	-	57.838.066	-57.838.066	#¡DIV/0!
Diversos	30.817.879	45.590.316	-14.772.437	48%
Publicidad	1.347.590	850.700	496.890	-37%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	**420.913.096**	**541.795.827**	**-120.882.731**	**29%**
GASTOS FINANCIEROS				
Bancarios	2.277.834	2.175.882	101.952	-4%
Comisiones	4.025.029	4.198.317	-173.288	4%
Intereses	47.523.985	65.586.312	-18.062.327	38%
Gravamen Movimientos Financieros	3.842.136	4.939.070	-1.096.934	29%
Otros no deducibles (Ajuste renta 2019)	4.669.712	362.199	4.307.513	-92%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**62.338.696**	**77.261.780**	**-14.923.084**	**24%**
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES				
Intereses	3.008.225	1.776.017	1.232.208	-41%
Aprovechamientos	885.164	1.235.811	-350.647	40%
Subsidios de nomina	33.947.000	-	33.947.000	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	**37.840.389**	**3.011.828**	**34.828.561**	**-92%**
UTILIDAD O PERDIDA	**-17.044.637**	**141.817.237**	**-158.861.874**	**-932%**
GASTOS IMPUESTOS				
Impuesto sobre la Renta Provision 33%	737.220	46.799.688	-46.062.468	6248%
TOTAL GASTOS IMPUESTOS	**737.220**	**46.799.688**	**-46.062.468**	**6248%**
UTILIDAD O PERDIDA	**-17.781.857**	**95.017.549**	**-112.799.406**	**-634%**

ELIZABETH BARBOSA GARCIA
Representante Legal

ORLANDO HERNANDEZ DE LA HOZ
Contador Publico
T.P. 66899-T

FANNY DE LA HOZ CALVO
Revisor Fiscal
T.P. 12665-T