



ESTADOS FINANCIEROS 2020-2019

EIEME S.A.S
NIT. 830.111.839-1

(Cifras expresadas en pesos colombianos)
Fecha aprobación: 31 de marzo de 2021
Fecha publicación: 9 de abril de 2021

Sede IPS: Calle 127 14 54 Local 103
Bogotá
Colombia


VIGILADO SUPER SALUD



EIEME S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE:
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2020	2019
ACTIVO			
Activos corrientes			
1101		312	90.118
1308	4	712.181.794	416.120.273
1313		32.248.330	37.236.542
1314	5	193.559.724	161.477.177
1316		700.000	2.800.000
1319	6	30.270.222	145.801.954
1320	-	28.510.200	
1401	7	514.597.483	1.087.909.453
1405	7*	7.353.458	7.353.458
Total de activos corrientes		\$ 1.447.694.207	\$ 1.844.082.059
Activos no corrientes			
1313	8	1.525.844.870	1.525.844.870
1501	9	1.196.732.266	1.571.277.485
1503	9	377.200.546	592.500.588
1601	10	5.661.062.539	5.696.822.539
1701	11	1.456.350.138	1.269.472.938
1812	12	8.465.694	2.500.176
Total de activos no corrientes		\$ 9.471.254.961	\$ 9.473.417.420
Total Activo		\$ 10.918.949.168	\$ 11.317.499.479
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo			
Pasivos corrientes			
2101	13	1.180.740.024	1.189.422.595
2102		269.577.288	186.825.248
2120	14	48.375.408	72.852.687
2201		10.602.814	13.862.214
2202	15	8.360.802	25.338.887
2203		268.689.000	45.657.300
2204		605.000	555.000
2205		17.723.000	-
2207		848.828	2.138.577
2208		756.000	-
2211		1.957.000	86.143.538
2301	16	92.739.732	198.589.139
2501	17	422.000.000	200.000.000
2509		1.556.687	9.709.290
Pasivos corrientes totales		\$ 2.324.531.583	\$ 2.031.094.475
Pasivos no corrientes			
2101	13*	3.388.347.049	3.462.249.099
2212	18	182.188.533	215.644.889
Pasivos no corrientes totales		\$ 3.570.535.582	\$ 3.677.893.988
Total pasivos		\$ 5.895.067.165	\$ 5.708.988.463
PATRIMONIO			
3101		980.000.000	980.000.000
3301	19	140.000.000	140.000.000
3501	-	584.629.013	1.381.914.449
3502	21	4.488.511.016	5.870.425.465
Patrimonio total		\$ 5.023.882.003	\$ 5.608.511.016
Total pasivo y patrimonio		\$ 10.918.949.168	\$ 11.317.499.479


ELIZABETH VARGAS RINCON
 REPRESENTANTE LEGAL


MARIA PRAEDES CHAVES MICA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 6751-T


LILIANA MARIN BELTRAN
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 86745-T

EIEME S.A.S
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



	NOTAS	2020	2019
CODIGO Ingresos de actividades ordinarias	22	1.111.356.699	1.360.795.947
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	57.077.001		31.371.000
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.000.000.000		1.326.224.947
4207 HONORARIOS	52.329.698		-
4214 DIVERSOS	1.950.000		3.200.000
Devoluciones	23	- 28.854.850	-15.236.164
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	-1.640.001		-
4207 HONORARIOS	-27.214.849		-2.869.640
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS Ingresos Netos	-	1.082.501.849	1.345.559.783
Menos : Costo de ventas	24	3.700.756	3.700.756
5236 OTROS GASTOS	3.700.756		3.700.756
Menos : Costo de Operación y Producción	25	724.757.278	841.179.717
5136 OTROS GASTOS	3.358.373		-
5201 SUELDOS Y SALARIOS	117.242.771		142.824.749
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.639.985		3.003.583
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24.319.299		25.340.969
5205 PRESTACIONES SOCIALES	33.070.081		32.257.367
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.876.036		2.794.470
5207 GASTOS POR HONORARIOS	4.940.000		29.684.893
5208 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	49.738.518		9.400.155
5209 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	213.614.000		158.800.000
5211 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.795.365		784.379
5212 SEGUROS	1.317.883		-
5213 SERVICIOS	89.632.306		241.363.662
5214 GASTOS LEGALES	7.315.324		17.438.176
5215 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	-		1.516.859
5216 ADECUACION E INSTALACION	93.548.325		54.390.608
5217 GASTOS DE TRANSPORTE	-		507.400
5218 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.339.178		70.741.328
5236 OTROS GASTOS	20.769.427		50.331.119
5301 GASTOS FINANCIEROS	9.240.407		-
Total Costos		728.458.034	844.880.473
Ganancia bruta		354.043.815	500.679.310
Gastos de administración	26	435.192.402	1.286.017.702
5101 SUELDOS Y SALARIOS	200.998.936		534.610.519
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.146.300		713.486
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	54.220.053		124.492.325
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	3.698.500		14.491.700
5105 PRESTACIONES SOCIALES	64.210.998		137.170.923
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-		1.218.886
5107 GASTOS POR HONORARIOS	5.850.000		30.489.461
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	24.885.754		81.390.980
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-		9.362.192
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	156.182		1.511.172
5112 SEGUROS	7.170.069		6.696.320
5113 SERVICIOS	26.552.454		76.169.434
5114 GASTOS LEGALES	6.557.347		57.015.864
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	-		9.115.796
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-		4.343.000
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	-		2.869.870
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.596.165		20.605.713
5136 OTROS GASTOS	32.634.332		142.152.707
5301 GASTOS FINANCIEROS	2.515.312		31.597.354
Excedente (ganancia) por actividades de operación		- 81.148.587	-785.338.392
Ingresos financieros		1.080	16.611.748
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	1.080		16.611.748
Otros ingresos	27	28.756.401	395.525.923
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	8.225.949		9.297.481
4211 RECUPERACIONES	20.266.225		386.220.460
4214 DIVERSOS	264.227		7.982
Menos : Costos financieros	28	446.527.464	304.840.840
5301 GASTOS FINANCIEROS	446.527.464		304.840.840
Menos : Otros Gastos	29	86.304.315	592.390.463
5134 GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	68.048.617		559.840.478
5136 OTROS GASTOS	18.255.698		32.549.985
Menos : Deterioro del Valor de los Activos	30	28.510.200	-
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	28.510.200		-
Ganancia Antes de Impuesto		- 613.733.085	-1.270.432.024
Mas : Impuesto a las ganancias diferido	31	39.568.943	-
4302 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	39.568.943		-
Menos: Gasto por impuesto a las ganancias	32	10.464.871	111.482.425
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1.957.000		86.143.538
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	8.360.802		25.338.887
5502 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	147.069		-
Resultado integral total		- 584.629.013	-1.381.914.449

ELIZABETH VARGAS RINCON
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PRAXEDIS CHAVES MILA
 REVISOR FISCAL

LILIANA MARIN BELTRAN
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 86745-T

EIEME S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2020:

Concepto	Saldo a DICIEMBRE 31 2019	Movimiento del año 2020		Saldo a DICIEMBRE 31 2020
		Aumento	Disminución	
Capital suscrito y pagado	980.000.000	0	0	980.000.000
Resultado del ejercicio	-1.381.914.449	-584.629.013	-1.381.914.449	-584.629.013
Ganancias acumuladas	5.251.956.100			5.251.956.100
Perdidas acumuladas	0	-1.381.914.449		-1.381.914.449
Otras reservas	140.000.000	0		140.000.000
Ajuste por adopción a NIIF	618.469.365		0	618.469.365
TOTALES	5.608.511.016	-1.966.543.462	-1.381.914.449	5.023.882.003



ELIZABETH VARGAS RINCON
 REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA PRAXEDIS CHAVES MLA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 6751-T



LILIANA MARIN BELTRAN
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 86745-T

EIEME S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A: 31 DE DICIEMBRE DE



FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019
Utilidad neta del Ejercicio	-584.629.013	-1.381.914.449
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Amorizaciones	92.714.880	46.357.441
Ajuste de valor razonable	-	-
Ajuste por impuesto diferido	-39.421.873	-
Deterioro del valor de los activos	28.510.200	-
Depreciación de Activos Fijos	28.935.343	91.347.041
Perdida en inventarios de propiedades de inversion	-	-
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	-473.890.463	-1.244.209.967
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas	-296.061.521	100.238.858
(Aumento) Disminución en Activos Financieros -anticipos	4.988.212	2.236.603.932
(Aumento) Disminución en Cuentas por cobrar a Trabajadores	2.100.000	199.555.856
(Aumento) Disminución en Deudores varios	115.531.732	353.265.202
(Aumento) Disminución en Otros activos no financieros corrientes	-32.082.547	134.934.720
(Aumento) Disminución en Otros activos financieros corrientes	-	195.126
(Aumento) Disminución en Activos por Impuestos	-	79.108.000
(Aumento) Disminución en Inventarios	573.311.970	-565.910.458
(Aumento) Disminución de Intangibles	-	-787.951.627
Aumento (Disminución) de Otros pasivos no financieros	457.577.053	175.434.266
Aumento (Disminución) de Otros pasivos financieros corrientes	-8.682.571	200.470.678
Aumento (Disminución) de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas p	-24.477.279	-55.361.525
Aumento (Disminución) de Beneficios a empleados	-114.002.010	13.784.319
Aumento (Disminución) de Pasivos por impuestos	-16.978.085	-273.444.113
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	187.334.491	566.713.266
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
(Aumento) Disminución Intangibles	-186.877.200	-
(Aumento) Disminución Propiedades de Inversión	35.760.000	-
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	37.594.954	-2.881.623.343
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	-113.522.246	-2.881.623.343
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras	-73.902.050	2.005.002.350
Aumento (Disminución) de Pago de dividendos	-	-
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-73.902.050	2.005.002.350
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	-89.805	-309.907.726
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponible	90.118	309.997.844
Inversiones Temporales	-	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	312	90.118

ELIZABETH VARGAS RINCON
 REPRESENTANTE LEGAL

MARIA PRAXEDIS CHAVES MILA
 REVISOR FISCAL
 TP . 6751-T

LILIANA MARIN BELTRAN
 CONTADOR PUBLICO
 TP .86745-T

EIEME S.A.S
NIT. 830.111.839-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. Entidad Que Reporta

EIEME S.A.S, es una empresa Colombiana fundada en el año 2002.

Nuestra experiencia por más de 18 años en el Sector Salud, apoyando los procesos de Auditoría Médica, Cuentas Médicas y Recobros, nos ha permitido diseñar y construir **ELYON®** una plataforma tecnológica robusta, funcional, flexible, segura e innovadora, que facilita los procesos operativos y administrativos de las Entidades Promotoras de Salud (EPS) más importantes del país.

En 2019 nace nuestra IPS Eieme® Bienestar especializada en Medicina Alternativa y Terapias Alternativas Bioenergéticas, con esta unidad buscamos contribuir a mejorar la calidad de vida y la salud de todos los colombianos, incorporando de manera exclusiva el SOFT LASER RELIEF 5 de tecnología Alemán, con más de 17 años de experiencia en el mercado europeo, para los siguientes tratamientos:

- Deshabitación al tabaco
- Control de la Migraña
- Manejo del Estrés
- Control de Peso.

Los servicios se encuentran habilitados por la Secretaria de Salud y el dispositivo médico cuenta con el registro INVIMA, las consultas y terapias son realizadas por médicos especialistas en Medicina Alternativa, debidamente certificados por el fabricante en la utilización del láser.

La primera sede, La Carolina, se encuentra ubicada en la calle 127 14 -54 Local 102 y 103, Bogotá, fue diseñada con los más altos estándares de calidad que cuentan con música relajante, aromaterapia, control de temperatura e iluminación, que hacen que nuestros tratamientos se conviertan en una gran experiencia.

Domicilio: La Sociedad tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá. D.C. En la Calle 90 No. 19 - 41, Oficina 802.

Cierre Parcial de Actividades por Confinamiento derivado del COVID.

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia, posteriormente mediante Decreto 090 de marzo de 2020, la Alcaldía de Bogotá ordenó el aislamiento obligatorio para los residentes en la ciudad de Bogotá a partir del 19 de marzo y hasta el 23 de marzo por la emergencia generada por el COVID 19, permitiendo para el sector salud la atención de urgencias y atenciones domiciliarias de emergencias, así mismo el 22 de Marzo mediante decreto No. 457 el Gobierno Nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general, ordenando el aislamiento obligatorio en el territorio Nacional de todas las personas inicialmente hasta 11 de mayo de 2020 y luego fue ampliado hasta el 31 de agosto. Mediante la Resolución 521 del 28 de marzo el Ministerio de Salud establece el procedimiento de atención ambulatoria únicamente para los pacientes priorizados (Mayores de 70 años o más, condiciones crónicas de base o inmunosupresión por enfermedad o tratamiento), con base en las citadas normas la unidad de negocio IPS EIEME Bienestar cesó sus actividades desde el 19 de marzo hasta el 30 de junio, toda vez que nuestras atenciones están enmarcadas como DIFERIBLES y no corresponden a las atenciones priorizadas por el Gobierno Nacional y Distrital. La compañía adoptó los protocolos de bioseguridad para garantizar la

prestación del servicio y reactivó sus actividades a partir del 1 de julio de 2020.

Mientras que la línea de negocio de **EIEME Tecnología** **continuó** sus actividades por teletrabajo, garantizando 100% la ejecución y cumplimiento de los ANS establecidos en el contrato con **CONSORCIO SALUD** cuyo objeto es: Licenciamiento de uso de la plataforma ELYON® para apoyar los procesos de Autorizaciones, desmaterialización de las Cuentas Médicas y la Gestión de RIPS.

NORMATIVIDAD VIGENTE

IMPUESTO DE CARÁCTER NACIONAL

RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La Organización debe presentar declaración de renta y complementarios, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 591 del Estatuto Tributario.

La obligación de presentar la Declaración Renta, es exclusiva de las personas jurídicas nacionales o extranjeras que cumplan con las disposiciones legales vigentes. Para el año gravable 2020 la tarifa es del 32%.

PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN EN MEDIOS MAGNÉTICOS

La compañía se encuentra obligada a presentar esta información según Resolución No. 000070 del 28 de octubre 2019.

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Es un mecanismo que tiene el estado para recaudar el impuesto de renta a medida que se genera el ingreso al contribuyente.

Estamos obligados a aplicar las retenciones en la Fuente como lo establece el Art. 368 del Estatuto Tributario.

IMPUESTO A LAS VENTAS

Es un impuesto indirecto que grava las ventas de bienes o la prestación de servicios en el territorio nacional; igualmente grava las importaciones de bienes muebles en el territorio nacional, la tarifa

general es del 19% vigente con base en lo mandado por la Ley 1819 de 2016, de acuerdo con las actividades desarrolladas y estén gravadas con este impuesto.

Servicios Excluidos del impuesto sobre las ventas, de acuerdo al artículo 476 ET Numeral 1 "Los servicios médicos, odontológicos, hospitalarios, clínicos y de laboratorio, para la salud humana.", los servicios facturados por concepto de servicios médicos se encuentran excluidos del IVA.

De acuerdo con el artículo 1.6.1.13.2.31 del Decreto 1680 del 17 de diciembre de 2020 y por el nivel de ingresos obtenidos en el año 2020, la presentación de las declaraciones de IVA durante el año 2021, se realizarán **cuatrimestral**.

RETENCIÓN DEL IMPUESTO A LAS VENTAS

Su objetivo es adelantar el recaudo, puesto que el valor liquidado y pagado mensualmente en las Declaraciones de Retención en la Fuente es descontable en las declaraciones cuatrimestrales del impuesto sobre las ventas, reglamentado por el Art. 437-2 numeral 4 del Estatuto Tributario.

PAGO A SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

Los aportes a seguridad social y parafiscal están establecidos en la Ley 1206 de 2012, donde especifica quienes y bajo qué condiciones se está exonerado de hacer los aportes de Salud, ICBF y SENA.

Los aportes quedan así para salarios inferiores a 10 smmlv:

SUBSISEMA	APORTANTE	APORTANTE
Sistema de Seguridad en Salud	4 % aporte empleado	
Fondos de Pensiones	4 % aporte empleado	12% aporte empleador
Sistema de Riesgos Profesionales	Aporte es con base en el nivel de riesgo que tenga la compañía	Desde nivel 1 hasta nivel 6 aporte empleador
Cajas de Compensación Familiar		4% aporte empleado

IMPUESTO DE CARÁCTER MUNICIPAL

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO Y DE AVISOS Y TABLEROS.

Mediante la Ley 14 del 6 de julio de 1.983, Este impuesto fue establecido por la nación y sus tarifas sin que excedan de ciertos porcentajes son manejados por los municipios.

Este impuesto se causa por la realización directa o indirecta de cualquier actividad industrial, comercial o de servicios en un municipio, ya sea en forma permanente u ocasional, en un inmueble determinado, con establecimiento de comercio o sin ellos. El impuesto se liquida con base en los ingresos netos obtenidos en el período anterior.

RETENCIÓN EN LA FUENTE A TÍTULO DEL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

Es la forma que tienen ciertos municipios de recaudar por anticipado este impuesto y se aplica sobre las compras y servicios y es practicada por las personas jurídicas definidas como agentes retenedores en operaciones sujetas a este impuesto.

CÁMARAS DE COMERCIO

Estos entes mixtos, cobran a las entidades comerciales por cuenta del estado por el control que ejercen por medio del registro y renovación de la matrícula, un valor anual que es utilizado para su sostenimiento y debe distribuirlo como lo establecen las normas entre los entes municipales y departamentales.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Declaración de Cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, establecidas mediante la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, donde se regularon los principios y normas de

contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En cumplimiento de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el 27 de diciembre de 2013 el decreto 3022 adoptando las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES versión 2009. De esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, grupo al cual pertenece la entidad, de conformidad con la evaluación de las anteriores normas legales.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2020 de así como también los resultados de las operaciones, por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2020.

Bases de medición

De conformidad con la legislación colombiana **EIEME SAS**, prepara Estados Financieros Principales Individuales ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene influencia significativa, dichos Estados financieros son la base para las apropiaciones de excedentes en la inversión del objeto social de la entidad.

Los estados financieros Principales han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos Instrumentos Financieros y Propiedad Planta y Equipo medidos al costo amortizado o a su Valor Razonable.

2.2 Base de contabilidad de causación

EIEME SAS, prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las

decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado de los anteriormente citados.

2.4 Moneda funcional y de presentación

- **Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional y la moneda de presentación. La información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

- **Transacciones y Saldos**

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período en el rubro "Otros Ingresos". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del en el rubro "Otros Gastos".

2.5 Periodo cubierto por los estados financieros

El periodo cubierto por estos estados financieros es del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

EIEME SAS, presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término "no corriente" incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La entidad clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.7 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

Normas e Interpretaciones nuevas y modificadas de obligatorio cumplimiento para el año en curso

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. Al mismo tiempo el IASB señaló su plan de llevar a cabo una revisión integral inicial de la NIIF para las PYMES para evaluar la experiencia de los dos primeros años de las entidades que las hayan aplicado.

Tras considerar la información recibida durante la revisión integral inicial, y tener en cuenta el hecho de que la NIIF para las PYMES es, todavía, una Norma nueva, el IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, documento emitido en mayo de 2015.

En diciembre de 2015, el Gobierno Nacional expidió el decreto 2496 para incorporar la versión modificada del 2015 de la NIIF para las PYMES; este decreto rige a partir del 1 de enero de 2017, se permite su aplicación anticipada completa.

Una vez diseñados e implementados los criterios de la NIIF para Pymes, EIEME SAS no efectuó cambios en las políticas contables en lo transcurrido del 2020.

2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y son usados por la entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

2.9 Préstamos por cobrar

La entidad reconoce como préstamos por cobrar, los recursos financieros que destina para el uso por parte de un tercero, de los cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro tipo de instrumento financiero. Tales préstamos por cobrar pueden ser:

- Préstamos a Trabajadores
- Préstamos a Vinculados

2.9.1 Medición

2.9.1.1 Medición Inicial

Se medirán de la siguiente manera:

- Para los Préstamos por Cobrar que se clasifican como activos corrientes (que estén dentro de los términos comerciales normales), se medirán al precio de la transacción.

2.9.1.2 Medición Posterior

Para los Préstamos por Cobrar que se clasifican como activos corrientes su medición posterior se realizará así:

Importe Neto (Activo Financiero)
El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero
(Menos) Los Reembolsos del Principal
(Menos) Cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad.

2.9.2 Deterioro Préstamos por Cobrar

El deterioro de estos instrumentos financieros se revisará de manera periódica Mensual, de acuerdo con las condiciones evidentes de impago establecidas.

Para determinar el deterioro se evaluará así:

Teniendo en cuenta que el desconocimiento de la obligación contraída por parte del cliente con **EIEME SAS** por término superior a 360 días, se opta como política, asignar el factor más negativo para este vencimiento (0 puntos).

Factor Cuantitativo (días)	Subtotal Calificación Cuantitativa
0 a 120	100
120-150	75
151 A 180	50
181 210	25
Mayor 360	0

Una vez realizado el análisis y la sumatoria se determina el deterioro por impago así:

Score Crediticio	Rango Crediticio entre (puntos)	% Deterioro	Descripción
AA	100	0	Compañía Altamente fiable y Estable
A	75	10	Compañías de gran calidad. Muy estables y de bajo riesgo
BB	50	20	compañías a las que la situación económica puede afectar a la financiación
B	25	50	Muy propensas a los cambios económicos y de riesgo representativo
C	0	100	Extremadamente vulnerable- con riesgo de impagos

El deterioro de los Préstamos por Cobrar que se midan al costo o al costo amortizado se presentará como un ajuste en la cuenta correctora dentro de los Préstamos por Cobrar y en los resultados.

La reversión de cualquier pérdida por deterioro en periodos posteriores se realizará directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora.

2.10 Inventarios

EIEME SAS reconoce en sus inventarios, las licencias de reconocimiento de voz adquiridas para la comercialización y distribución y los activos fijos que se dispongan para la venta.

2.10.1 Medición

2.10.1.1 Medición Inicial

Los inventarios se medirán al costo de costos de adquisición, comprenden el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Y los otros

costos como pueden ser las actualizaciones de las licencias.

EIEME SAS medirá el costo de los inventarios, utilizando el método de Promedio Ponderado.

2.11 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado del valor en caso que exista.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo soportado en un concepto técnico se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a costos y gastos en el momento en que se incurre en ellas; excepto los mantenimientos mayores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período durante el tiempo estimado de su vida útil.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Activo	Importe mínimo de Reconocimiento
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto mayor o igual a 0,5 SMMI
Muebles y Enseres	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto mayor o igual a 0,5 SMMI
Equipo de computación	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto mayor o igual a 0,5 SMMI
Equipo de comunicación	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto mayor o igual a 0,5 SMMI
Flota y equipo de transporte	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto mayor o igual a 0,5 SMMI

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

Las propiedades, planta y equipo, en calidad de arrendamiento financiero, se deprecian de la misma manera que los activos propios si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento. El activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

2.11 Propiedades de Inversión

EIEME SAS reconocerá como propiedades de inversión, aquellas propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por **EIEME SAS** como arrendador o arrendatario, bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas.

2.12.1 Medición

2.12.1.1 Medición inicial

EIEME SAS medirá las propiedades de inversión por su costo de adquisición, compuesto por el precio de compra, honorarios legales para la adquisición del bien e impuestos no recuperables.

2.12 Arrendamientos

Se reconocerá un arrendamiento operativo sí, es un contrato mediante el cual el propietario de un activo transfiere el derecho de uso a otra persona a cambio del pago de un canon periódico. Este es

un arrendamiento común y corriente, en el cual no se incluye una opción de compra al finalizar el contrato de arrendamiento, como sí se hace en el contrato de arrendamiento financiero.

En este tipo de contrato, el canon que se paga mensual no está compuesto por dos partes como en el caso del arrendamiento financiero, sino que todo el valor corresponde a un gasto por arrendamiento.

2.14 Activos intangibles distintos de la plusvalía

EIEME ha desarrollado una herramienta informática ELYON "software" para apoyar el desarrollo de las actividades de Auditoría Médica, Cuentas Médicas, Gestión de RIPS, Autorizaciones de Atenciones Médicas, Facturación Electrónica y Recobros y como unidad de negocio "licencias de uso".

2.15 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente la entidad evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la entidad realizará una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría

determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.16 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconocerá las cuentas por pagar contraídas a favor de terceros, así: su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y su medición inicial será al valor pactado contractualmente. En su medición posterior, se tendrá en cuenta si la cuenta es a corto (menos de 12 meses) o a largo plazo (más de 12 meses), éstas últimas serán valoradas a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

2.17 Sobregiros y Préstamos Bancarios

Se reconocerán como préstamos bancarios por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa en calidad de préstamo y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos con respecto a plazos y tasas de interés en préstamos bancarios se establecen al momento de la adquisición del préstamo con la entidad bancaria.

2.18 Beneficios laborales

2.18.1 Beneficios de corto plazo

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

2.19 Reconocimiento de ingresos

La organización presta los siguientes servicios:

- Arrendamiento Software- licencias de uso
- Venta de licencias de reconocimiento de voz
- Servicios medicos de tratamientos para la migraña, estrés, control de peso y deshabituación al tabaco.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de una compañía pueda ser estimado con fiabilidad, se reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación del servicio prestado al final del periodo sobre el que se informa.

2.19.1 Medición de Ingresos

En la medición se realiza al valor razonable de los servicios prestados, así como de las ventas de licencias de reconocimiento de voz realizadas.

2.19.1.1 Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando recibe los rendimientos financieros certificados en el extracto mensual y/o cuando la empresa donde se tiene la inversión decrete dividendos.

2.20. Reconocimiento de costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones relacionadas con la actividad de la entidad, tales

como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Y como gastos administrativos, las erogaciones de las áreas soporte de la operación, como son beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

2.21 Partes Relacionadas

El Personal clave de la gerencia son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de **EIEME SAS**, directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no ejecutivo).

NOTA 3. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS SIGNIFICATIVOS.

La preparación de estados financieros requiere la aplicación de juicios significativos por parte de la gerencia para la aplicación de las políticas contables de la entidad y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así

como los ingresos y gastos del año, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

A continuación, se presentan los juicios más importantes que tienen impactos significativos sobre los importes incluidos en los estados financieros.

Negocio en marcha

La organización prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha, en la realización de este juicio la gerencia considera la posición financiera actual de **EIEME SAS**, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	312	90.118
BANCO DE OCCIDENTE	-	51.091
CUENTAS DE AHORRO BANCOLOMBIA	312	39.027

En este rubro se manejan los recursos recibidos por la actividad de la empresa, los cuales no tienen ninguna restricción para la utilización de estos saldos.

NOTA 5. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Están compuestos por los impuestos nacionales y territoriales que quedan como descontables para las respectivas declaraciones que se presentan al finalizar el año fiscal.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS Y CONTRIB. O SALDOS A FAVOR	193.559.724	161.477.177
RETENCION EN LA FUENTE	130.789.723	150.373.543
RETENCION POR IMPUESTOS A LA EQUIDAD	10.281.001	11.103.634
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	52.489.000	-

NOTA 6. DEUDORES VARIOS

La composición de este rubro al cierre de los años fue la siguiente:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
DEUDORES VARIOS	30.270.222	145.801.954
CLIENTES	30.270.222	53.301.954
DEUDORES VARIOS	-	92.500.000

El saldo en la cuenta Clientes corresponde a los ingresos recibidos por el arrendamiento del software, ya que el medio de pago en la IPS por servicios médicos es por datafono con tarjeta de crédito o débito.

*Relación de cartera Clientes Nacionales a 31 de diciembre de 2020

CLIENTES NACIONALES	31/12/2020	31/12/2019
CLIENTES NACIONALES	30.270.200	53.301.954
CRUZ BLANCA	28.510.200	28.510.200
NUEVA EPS	-	24.791.754
OTROS	1.760.000	-

Clasificación de Morosidad de la Cartera

	31/12/2020	31/12/2019
En tiempos	1.760.000	24.791.754
Vencidas 30 días	-	-
Vencidas 31-60 días	-	28.510.200
Vencidas 61-90 días	-	-
Más de 90 días	28.510.200	-
TOTALES	30.270.200	53.301.954

NOTA 7. INVENTARIOS

Corresponde al costo de las licencias, equipos de reconocimiento de voz y activos fijos para la venta:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
INVENTARIOS	514.597.483	1.087.909.453
LICENCIAS	79.356.173	83.056.929
EQUIPO RECONOCIMIENTO DE VOZ	21.847.391	21.847.391
ACTIVOS PARA LA VENTA	413.393.919	983.005.133

El valor del activo para la venta al 2020, corresponde al apartamento 1307 ubicado en el conjunto COUNTRY 147 en la ciudad de Bogotá.

En febrero de 2020, se vendió el apartamento 504 ubicado en el conjunto Panorama 140 en Bogotá.

Nota 7*

Corresponde al deterioro de los equipos de reconocimiento de voz.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
DETERIORO	- 7.353.458	-7.353.458

NOTA 8. ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

El saldo corresponde a los pagos y avances efectuados en Fiduciarias para la adquisición de bienes raíces, así:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
PAGOS -GASTOS ANTICIPADOS Y AVANCES	1.525.844.870	1.525.844.870
PAGOS ANTICIPADOS Y AVANCES	1.525.844.870	1.525.844.870

- Fiduciaria Itaú- proyecto **América Centro Mundial** de Negocios ubicado en la Calle 100 con Cra 7 en Bogotá, oficina 2514 con área de 121.86 metros cuadrados, la entrega está proyectada para el mes de Octubre de 2021. El valor pagado es de \$ 1.336.415.833 que corresponde al 73% del valor del inmueble.
- Alianza Fiduciaria – Proyecto Peñalisa en Girardot – Apartamento 705, El valor pagado es de \$ 189.429.031 que corresponde al 52% del valor del inmueble. La empresa Construcciones Peñalisa SAS mediante auto 2019-01-213104 de 28 de mayo de 2019, proferido por la SuperSociedades, fue admitida para el proceso de reorganización. En abril de 2020, el representante legal de la constructora como respuesta a un derecho de petición, **reconoció el crédito en segunda clase-prendarios a favor de EIEME S.A.S por valor de \$198.449.461.**

NOTA 9. PROPIEDADES

En este rubro están los activos fijos de la compañía, clasificados según su destinación como Propiedad Planta y Equipo y como Propiedad de Inversión:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	819.531.720	978.776.897
PLANTA Y EQUIPO	1.196.732.266	1.571.277.485
DEPRECIACION ACUMULADA	- 377.200.546	- 592.500.588

Adicionalmente se detallan los activos clasificados como propiedad planta y equipo:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.196.732.266	1.571.277.485
EQUIPO DE OFICINA	648.916.329	830.463.463
EQUIPO DE COMPUTACION Y	146.428.010	247.387.715
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	61.282.258	61.282.258
ADECUACION EN PROPIEDAD AJENA	285.870.886	378.585.766
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	54.234.783	53.558.283

Las adecuaciones en Propiedad ajena, corresponden a todos los costos incurridos en el montaje y adecuación de la IPS sede La Carolina, ubicada en la Calle 127 No.14-54 locales 102 y 103 Edificio Gradeco en Bogotá, que se diseñó para que fuera un lugar único donde la belleza y la elegancia hacen parte de nuestro sello, con áreas de espera y recepción agradables y acogedoras, cinco consultorios con ambientes controlados, en dónde se combinan la tecnología, la musicoterapia, aromaterapia y la comodidad, y un área de esterilización para realizar la asepsia de los equipos, todos los espacios cumplen con los requisitos contemplados en la resolución 2003 del 2014 del Ministerio de Protección Social y las normas de accesibilidad para discapacitados.

En febrero de 2019 se firmaron los contratos de arrendamiento de los locales por un término de 5 años, vigentes hasta enero de 2024.

Los Equipos Médicos **láser RELIEF 5** cuentan con Registro Sanitario No.2019DM-0019566 expedido por el INVIMA, con los que se realizan los tratamientos de para el estrés, la migraña, la deshabituación del tabaco y control de peso.

NOTA 10. PROPIEDAD DE INVERSION

En este Rubro encontramos las propiedades (Terrenos y Edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no están ocupadas por la compañía, se clasifican como propiedad de inversión.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
PROPIEDAD DE INVERSION	5.661.062.539	5.696.822.539
APTO 903 TORRE 3 NEIVA	198.521.739	198.521.739
OFICINA 802 LEASE BACK	1.624.000.000	1.624.000.000
OFICINA 2515 AMERICA CENTRO DE NEGOCIOS	2.050.500.000	2.050.500.000
LEASING LOCAL PROYECTO BIK TOWER	1.788.040.800	1.823.800.800

- En diciembre de 2020, se firmó contrato de arriendo de la Oficina 802 ubicada en la calle 90 19-41 Edificio Bussines Quantum en Bogotá, con fecha de inicio 1 de febrero de 2021 y por un término de 3 años.
- Oficina 2515, la entrega del inmueble está proyectada para octubre de 2021.
- Leasing Local 102 Bik Tower, en octubre de 2020 se firmó otrosí para prorrogar entrega hasta el 26 de enero de 2021, con prórroga automática por 2 meses más.

NOTA 11. INTANGIBLES

El siguiente es el detalle del valor en libros de los intangibles:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
INTANGIBLES	1.456.350.138	1.269.472.938
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR (SOFTWARE)	1.061.028.327	874.151.127
FRANQUICIA	319.220.500	319.220.500
OTROS	76.101.311	76.101.311

- La organización cuenta con dos softwares:



ELYON® Mucho más que gestión en Salud, desarrollado

desde el año 2010, es una solución tecnología versátil, robusta y especializada en el Sector Salud que permite la integración de procesos en Auditoria Médica, Gestión de RIPS, Facturación Electrónica, Cuentas Médicas, Recobros y Gestión Documental.

Nuestra plataforma opera en la nube por medio de una interfaz Web amigable y cuenta con funciones para el intercambio de información que permiten establecer interoperabilidad entre diferentes sistemas del Cliente, garantizando la efectividad en la ejecución de procesos administrativos, financieros y logísticos.



MAGISTRAL®, Sistema de información que dispone la funcionalidad de agendamiento, registro de historia clínica de servicios ambulatorios y facturación electrónica, permitiendo la integración de las actividades asistenciales y administrativas de las entidades Prestadoras de Servicios de Salud.

La plataforma permite:

1. Creación y actualización de Sedes, profesionales Médicos, Servicios, horarios de atención por profesional.
2. Creación de agendamiento, cancelación y reagendamiento.
3. Reporte consultas por Atender por profesional
4. Creación y actualización información clínica médica y nutricional
5. Emitir y recibir facturación electrónica según las disposiciones vigentes de la DIAN
6. Generación de reportes
7. Seguridad

Esta unidad de negocio cuenta con un equipo técnico altamente calificado, experto en el manejo de tecnologías JAVA y .NET, con conocimientos y experiencia en los procesos desarrollados por los actores del sistema de Salud, quienes continuamente están diseñando y mejorando la aplicación para que se mantenga como una solución tecnológica robusta, funcional, flexible, segura e innovadora, para estar a la vanguardia.

FRANQUICIA

Desde el segundo semestre del 2018, se celebró el **CONTRATO DE MASTER FRANQUICIA** con FRANCHISING WORLDWIDE MARKET S.L. en el que el franquiciador le concede al master franquiciado el derecho de uso sobre objetos del contrato y los derechos del know-how y del compendio de experiencias y conocimientos, así como las demás características del sistema de franquicia.

El franquiciador ha desarrollado un sistema para la explotación de un negocio especial de tratamientos láser para la deshabituación al tabaco, migraña, manejo del estrés y reducción de peso, con exclusividad territorial para COLOMBIA, el sistema se comercializa bajo el nombre RELIEF.

RELIEF® es una empresa alemana fundada en 2004, en la actualidad es líder en tratamientos Soft láser y después de haber ayudado a cientos de miles de personas, comenzaron a expandirse internacionalmente, actualmente tienen presencia en 10 países: Alemania, Austria, Suiza, España, México, Noruega, Rumania, Portugal, Suecia y Colombia.

Duración: 6 años

Para prestar el servicio en Colombia, se adelantaron todos los trámites legales ante el INVIMA y la Secretaria de Salud de Bogotá obteniendo:

INVIMA Certificado Sanitario No. 2019DM-0019566 - Láser Relief 5

SECRETARIA DE SALUD DE BOGOTA, la habilitación bajo el código No.110013423301

Grupo de Servicio: CONSULTA EXTERNA

328-MEDICINA GENERAL
400- MEDICINAS ALTERNATIVAS – MEDICINA TRADICIONAL CHINA
333.NUTRICION Y DIETETICA

Grupo de Servicio: APOYO DIAGNOSTICOS Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA

735-Terapia Alternativa Bioenergética

Grupo de Servicios: PROCESOS

950-PROCESO DE ESTERILIZACION

NOTA 12. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Impuestos Diferidos

Corresponde al impuesto diferido reconocido por la diferencia en cartera e inventarios:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
IMPUESTO DIFERIDO	8.465.693	2.500.176
CARTERA	6.112.587	
INVENTARIO	2.353.107	2.500.176

NOTA 13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Son los préstamos con Entidades Financieras como Capital de Trabajo para apalancar la operación de la organización y la compra de inmuebles a través de leasing. Los créditos cuentan con los documentos soporte que respalda la obligación y en el que se tienen pactada las tasas de financiación acorde al plazo solicitado.

De acuerdo con estado de emergencia económica a causa de la pandemia del COVID y a las diferentes medidas decretado por el Gobierno Nacional, la compañía solicitó a las Entidades Financieras cambio en las condiciones pactadas para ampliar plazo de crédito y en otras el congelamiento por 90 días del capital e intereses.

A continuación, se presentan las obligaciones menores a 12 meses y mayores a 12 meses:

CORTO PLAZO

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
VENCIMIENTO MENOR A 12 MESES	1.180.740.023	1.189.422.595
SOBREGIRO	99.223.210	100.169.771
PAGARES	730.558.602	774.565.150
TARJETAS DE CREDITO	11.042.667	26.658.121
CRÉDITO SUCURSAL VIRTUAL	130.752.664	129.999.530
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING	209.162.880	158.030.023

LARGO PLAZO

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
VENCIMIENTO MAYOR A 12 MESES	3.388.347.049	3.462.249.099
PAGARES	791.333.333	732.640.871
CORPORACIONES FINANCIERA LEASING	2.597.013.716	2.729.608.228

CONTRATO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING No.219738

Se firmó contrato sobre el inmueble Local Comercial No.102 del proyecto BIK TOWER ubicado en la calle 116 No. 21-56/50 en Bogotá

Fecha inicio: 25 de Enero de 2019

Plazo: 120 meses- el plazo cuenta a partir de la fecha de la entrega del inmueble.

Periodicidad de pago: Mensual

Tasa del contrato: DTF T.A. + 5.50 puntos

Tasa de Anticipos: DTF T.A. + 5.55 puntos

Opción de Compra: 10%

Valor de la operación \$1.788.040.800

Terreno \$178.804.080

Construcción: \$1.609.236.720

Abono extraordinario inicial: \$572.172.800

En junio de 2020, se firmó otrosí al contrato de Leasing, disminuyendo el valor en \$35.760.000 dado que para este año no está vigente el imptoconsumo sobre la compra de inmuebles.

Por temas del confinamiento obligatorio derivado del COVID, se firmó otrosí modificando la firma de la escritura para el 26 de enero de 2021.

En el contrato de Arrendamiento Financiero se estableció como obligación de NO HACER: "Los ACCIONISTAS se obligan a no transferir a ningún título sus acciones en EL CLIENTE, sin que BANCOLOMBIA imparta su aprobación previa a los nuevos accionistas"

LEASING BANCOLOMBIA No.228120

En Julio de 2019, los accionistas deciden realizar un lease back con **BANCOLOMBIA** sobre el inmueble oficina 802 ubicado en la calle 90 19-41 Edificio Bussines Quantum en Bogotá, formalizado como Leasing Financiero bajo los siguientes parámetros y condiciones:

Fecha inicio: 17 de julio de 2019

Plazo: 120 meses

Periodicidad de pago: Mensual

Tasa del contrato: DTF T.A. + 5.50 puntos

Tasa de Anticipos: DTF T.A. + 5.75 puntos

Opción de Compra: 1%

Valor de la operación \$1.624.000.000

Terreno \$297.354.400

Construcción: \$1.326.645.600

En el contrato de Arrendamiento Financiero se establecieron las siguientes obligaciones por parte del **LOCATARIO EIEME S.A.S:**

1.NO REPARTO DE UTILIDADES: Los Accionistas se obligaron durante los primeros cinco (5) años del plazo de la operación a votar negativamente el

decreto, repartición y/o pago de utilidades o dividendos sobre las utilidades de la compañía.

2.ENDEUDAMIENTO: el locatario se compromete por la vigencia del contrato y hasta su terminación, a no contraer ninguna obligación de endeudamiento adicional a las que se tenga suscritas hasta la fecha de firma de este contrato, sin la previa autorización escrita de BANCOLOMBIA.

Durante la emergencia económica ocasionada por la PANDEMIA del COVID-19, se solicitó congelar las cuotas de capital por 9 meses y ampliar el plazo por el mismo tiempo.

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

Corresponden a las cuentas comerciales por pagar en las cuales la entidad incurre para cumplir con sus actividades comerciales, entre ellas:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	48.375.408	72.852.687
HONORARIOS	15.806.556	37.038.962
SERVICIOS TECNICOS	2.753.888	2.108.284
SERVICIOS PUBLICOS	464.337	940.500
OTROS	29.350.627	32.764.941

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Corresponde a las obligaciones de la compañía frente al estado como resultado de sus operaciones en lo transcurrido de cada periodo. De acuerdo con la pérdida obtenida, el impuesto de renta se liquida bajo Renta Presuntiva para el 2019 el 1.5% y para el 2020 el 0.5% sobre el patrimonio líquido a diciembre 31 del año anterior.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	\$ 8.360.802	\$ 25.338.887
PASIVOS POR IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	8.360.802	25.338.887

NOTA 16. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Las obligaciones laborales corresponden a los beneficios otorgados a los empleados por la prestación de sus servicios:

Durante el tiempo en que se suspendieron las actividades en la IPS Eieme Bienestar, se acordaron con algunos empleados tomar vacaciones de forma anticipada y suspender los contratos.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
BENEFICIOS A EMPLEADOS	92.739.732	198.589.139
NOMINA POR PAGAR	2.157.768	68.483.726
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.871.716	6.959.642
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	14.074.319	13.873.635
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	22.367.106	23.946.332
CESANTIAS CONSOLIDADAS	27.656.723	61.303.702
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	23.612.100	24.022.102

NOTA 17. OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponde a los anticipos recibidos por la venta del inmueble Apartamento 1307, 3 mensualidades del contrato firmado con CONSORCIO SALUD y 2 meses de arriendo de la oficina 802 del contrato firmado con RENOVATIO.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	422.000.000	200.000.000
ANTICIPO VENTA APARTAMENTO COUNTRY 147	200.000.000	200.000.000
CONSORCIO SALUD	174.000.000	
RENOVATIO TRADING AMERICAS SAS EPS	48.000.000	

NOTA 18. IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

Este valor obedece a las diferencias fiscales y contables que se presentan en los activos.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
PASIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTE	\$ 182.188.533	\$ 215.644.889
INVENTARIOS	20.736.688	39.655.075
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.189.307	32.746.344
ACTIVOS INTANGIBLES	129.734.400	133.788.600
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	6.528.138	9.454.870

NOTA 19. RESERVAS OBLIGATORIAS

El saldo a este corte corresponde a la apropiación del 10% de las utilidades.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
RESERVAS OBLIGATORIAS	140.000.000	140.000.000
RESERVA LEGAL	140.000.000	140.000.000

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO

Está dado como resultado del ejercicio al 31 de diciembre de cada periodo, en beneficio de sus operaciones ordinarias:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
Perdida	-584.629.013	-1.381.914.449

NOTA 21. RESULTADOS ACUMULADOS

Están dados por las utilidades acumuladas que aún no se han distribuido, así como el resultado del proceso de implementación de las normas NIFF

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
GANANCIAS ACUMULADAS	4.488.511.016	5.870.425.465
UTILIDADES ACUMULADAS	5.251.956.100	5.251.956.100
PERDIDAS ACUMULADAS	- 1.381.914.449	-
RESULTADO POR IMPLEMENTACION	618.469.365	618.469.365

NOTA 22. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias durante periodo comprendían:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIA	1.111.356.699	1.360.795.947
INGRESOS DE LAS IPS	57.077.001	31.371.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.000.000.000	1.326.224.947
HONORARIOS	52.329.698	-
DIVERSOS	1.950.000	3.200.000

NOTA 23. DEVOLUCIONES

En este rubro se registran las anulaciones y/o devoluciones solicitados por el cliente:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
DEVOLUCION EN VENTAS	-28.854.850	-15.236.164
INGRESOS DE LAS IPS	- 1.640.001	-
HONORARIOS	- 27.214.849	-2.869.640
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		-12.366.524

NOTA 24. COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo de la licencia de reconocimiento de voz.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
COSTO DE VENTAS	3.700.756	3.700.756
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	3.700.756	3.700.756

NOTA 25. COSTO DE OPERACIÓN Y PRODUCCION

Son todos los costos directos incurridos para el desarrollo de la actividad de la empresa:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
COSTO DE OPERACIÓN Y PRODUCCION	724.757.278	841.179.717
OTROS GASTOS	3.358.373	-
SUELDOS Y SALARIOS	117.242.771	142.824.749
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.639.985	3.003.583
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	24.319.299	25.340.969
PRESTACIONES SOCIALES	33.070.081	32.257.367
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.876.036	2.794.470
GASTOS POR HONORARIOS	4.940.000	29.684.893
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	49.738.518	9.400.155
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	213.614.000	158.800.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.795.365	784.379
SEGUROS	1.317.883	-
SERVICIOS	89.632.306	241.363.662
GASTOS LEGALES	7.315.324	17.438.176
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		1.516.859
ADECUACION E INSTALACION	93.548.325	54.390.608
GASTOS DE TRANSPORTE		507.400
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.339.178	70.741.328
OTROS GASTOS	20.769.427	50.331.119
GASTOS FINANCIEROS	9.240.407	-

NOTA 26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Estos gastos son los incurridos en las áreas de apoyo a los procesos misionales de la organización:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
GASTOS DE ADMINISTRACION	435.192.402	1.286.017.702
SUELDOS Y SALARIOS	200.998.936	534.610.519
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.146.300	713.486
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	54.220.053	124.492.325
APORTES SOBRE LA NOMINA	3.698.500	14.491.700
PRESTACIONES SOCIALES	64.210.998	137.170.923
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	1.218.886
GASTOS POR HONORARIOS	5.850.000	30.489.461
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	24.885.754	81.390.980
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	9.362.192
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	156.182	1.511.172
SEGUROS	7.170.069	6.696.320
SERVICIOS	26.552.454	76.169.434
GASTOS LEGALES	6.557.347	57.015.864
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	-	9.115.796
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	-	4.343.000
GASTOS DE TRANSPORTE	-	2.869.870
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.596.165	20.605.713
OTROS GASTOS	32.634.332	142.152.707
GASTOS FINANCIEROS	2.515.312	31.597.354

NOTA 27. OTROS INGRESOS

Dentro de este rubro la partida se registró la utilidad en venta de activos de computadores y equipo de oficina que se han vendido, así como las

recuperaciones por licencia de maternidad y de otros gastos.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	28.756.401	395.525.923
INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	8.225.949	9.297.481
RECUPERACIONES	20.266.225	386.220.460
DIVERSOS	264.227	7.982

NOTA 28. COSTOS FINANCIEROS

En este rubro se detallan los gastos financieros (intereses, comisiones, valor chequeras):

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
COSTOS FINANCIEROS	446.527.464	304.840.840
GASTOS BANCARIOS	12.437.820	6.629.508
COMISIONES	22.157.116	11.863.813
INTERES	411.848.997	284.606.549
OTROS	83.531	1.740.970

NOTA 29. OTROS GASTOS

En este rubro se registran los gastos diferentes a los administrativos y financieros, siendo para el año 2020 el más representativo la pérdida en la venta de equipos de cómputo y del apartamento ubicado en el conjunto Panorama 140 y para el 2019 la pérdida en el lease back de la oficina 802.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
OTROS GASTOS	86.304.315	592.390.463
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	68.048.617	559.840.478
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.426.574	24.612.748
GASTOS DIVERSOS	4.949.124	7.937.238
DESCUENTOS COMERCIALES	9.880.000	-

NOTA 30. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En esta partida se reconoció el deterioro de la cartera de CRUZ BLANCA, entidad que entró en proceso de liquidación desde el 7 de octubre de 2019 y a la fecha sigue en proceso el reconocimiento y pago de acuerdo a la prelación de créditos establecida por la ley.

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	28.510.200	-
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.510.200	-

NOTA 31. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO

El saldo en este rubro corresponde al impuesto reconocido por las diferencias presentadas entre costo contable y costo fiscal:

NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
OTROS GASTOS	39.568.943	360.442.203
CUENTAS POR COBRAR	6.112.587	-
INVENTARIOS	18.918.387	-20.474.455
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.557.037	365.369.020
ACTIVOS INTANGIBLES	4.054.200	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2.926.732	15.547.638

NOTA 32. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

En esta partida está registrado el impuesto de renta calculado por renta presuntiva para el 2019 el 1.5% y para el 2020 el 0.5% sobre el patrimonio líquido a diciembre 31 del año anterior y el impuesto de ganancia ocasional por la venta de activos fijos.


NOMBRE	31/12/2020	31/12/2019
GASTO POR IMPUESTO ALAS GANANCIAS	10.464.871	111.482.425
IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 8.360.802	25.338.887
GANANCIA OCASIONAL	\$ 1.957.000	86.143.538
IMPUESTO RENTA DIFERIDO	\$ 147.069	-


NOTA 32. PARTES RELACIONADAS

El personal clave de la gerencia son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de **EIEME SAS**, directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no ejecutivo)

Los cargos donde existen partes relacionadas son:

- Gerencia General
- Gerencia Comercial
- Gerencia Administrativa y Financiera


 ELIZABETH VARGAS RINCON
 REPRESENTANTE LEGAL


 MARIA PRAXEDIS CHAVES MILA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 6751-T


 LILIANA MARIN BELTRAN
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 86745-T