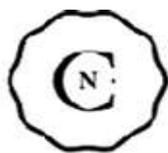


**ESTADOS FINANCIEROS  
CN SAN LUCAS S.A.S  
A Diciembre de 2019 -2018**

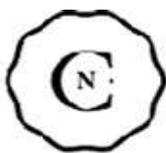


CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Publicado 20 de Julio de 2020  
Versión 1

	Nota	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
<b>11 Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>4</b>	<b>103,628,008</b>	<b>1,000,000</b>
1105 Caja		2,723,105	-
1120 Bancos		100,904,903	-
<b>13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		<b>34,340,830</b>	-
1305 Clientes	5	2,179,241	-
1330 Anticipos, Avances, depósitos	5	1,579,950	-
1355 Activos por Impuestos corrientes	6	860,784	-
1380 Deudores varios	5	29,720,855	-
<b>14 Inventarios</b>	<b>7</b>	<b>8,486,119</b>	-
1435 Mercancía no fabricadas por la empresa		5,777,842	-
1455 Materiales repuestos y accesorios		2,708,277	-
<b>Activos Corrientes Totales</b>		<b>146,454,957</b>	<b>1,000,000</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
<b>17 Diferidos</b>	<b>8</b>	<b>1,983,732</b>	-
1710 Impuestos diferidos		1,983,732	-
<b>Activos No Corrientes Totales</b>		<b>1,983,732</b>	-
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>148,438,689</b>	<b>1,000,000</b>

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



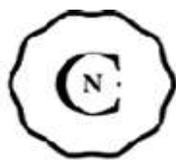
CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Publicado 20 de Julio de 2020  
Versión 1

	Nota	2019	2018
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>22 Proveedores</b>	<b>9</b>	<b>5,875,520</b>	-
2005 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		5,875,520	-
<b>23 Cuentas por pagar</b>	<b>9</b>	<b>70,333,286</b>	-
2335 Costos y gastos por pagar		56,120,358	-
2365 Retención en la fuente		4,323,228	-
2370 Retención y aportes		3,408,800	-
2380 Acreedores Varios		6,480,900	-
<b>24 Impuestos</b>	<b>10</b>	<b>363,407</b>	-
2404 De renta y complementarios		5,000	-
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar		39,977	-
2495 Otros		318,430	-
<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>9</b>	<b>659,580</b>	-
2505 Salarios por pagar		659,580	-
<b>26 Provisiones a corto plazo</b>		<b>14,910,657</b>	-
2610 Para obligaciones laborales	<b>12</b>	11,004,124	-
2695 Provisiones diversas	<b>13</b>	3,906,533	-
<b>28 Otros Pasivos</b>		<b>59,718,666</b>	-
2805 Anticipos y avances recibidos	<b>11</b>	59,326,666	-
2815 Ingresos recibidos para terceros	<b>9</b>	392,000	-
		-	-
<b>Pasivo Corriente Total</b>		<b>151,861,116</b>	-
<b>PASIVOS TOTALES</b>			
<b>Patrimonio</b>			
<b>31 Patrimonio</b>	<b>14</b>	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>
3105 Capital suscrito y pagado		1,000,000	1,000,000
<b>36 Resultados del ejercicio</b>	<b>15</b>	<b>(4,422,427)</b>	-
3610 Perdida del ejercicio		(4,422,427)	-
<b>Patrimonio Total</b>		<b>(3,422,427)</b>	<b>1,000,000</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES</b>		<b>148,438,689</b>	<b>1,000,000</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado del Resultados Integral  
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)

Publicado 20 de Julio de 2020

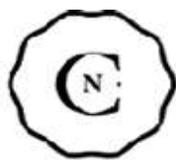
Versión 1

	Nota	2019	2018
<b>41 Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>16</b>	<b>1,856,022</b>	-
4165 Servicios sociales y de salud		1,856,022	
6165 Costos prestación de servicio	<b>17</b>	<b>2,789,072</b>	-
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>(933,050)</b>	-
4295 Otros Ingresos	18	1,988,760	-
<b>52 Gastos de venta</b>	<b>19</b>	<b>1,812,786</b>	-
5205 Personal		89,473	
5210 Honorarios		88,780	
5235 Servicios		1,327,786	
5295 Diversos		306,747	
<b>51 Gastos de administración</b>	<b>20</b>	<b>3,618,109</b>	-
5105 Personal		2,480,611	-
5110 Honorarios		187,068	-
5115 Impuestos		426,065	-
5130 Seguros		27,204	-
5135 Servicios		298,508	-
5150 Adecuaciones e instalaciones		2,512	-
5155 Gastos de viaje		60,966	-
5195 Diversos		135,175	-
Otros Gastos		-	-
4210 Ingresos financieros	<b>21</b>	5,457	-
<b>53 Gastos no operacionales</b>	<b>22</b>	<b>52,699</b>	-
5305 Gastos Financieros		52,699	-
<b>Perdida antes de impuesto</b>		<b>(4,422,427)</b>	-
Gasto por impuestos a la ganancia			-
<b>PERDIDA DEL PERIODO</b>		<b>(4,422,427)</b>	-
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
<i>No se presentaron partidas de otro resultado integral</i>		-	-
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>(4,422,427)</b>	-

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2  
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Flujos de Efectivo  
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Publicado 20 de Julio de 2020  
Versión 1

	2019	2018
<b>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación</b>		
Resultado del periodo	(4,422,427)	-
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con le efectivo provisto por la actividades de operación</b>		
Depreciación o amortización de PPYE	-	-
<b>Resultado Ajustado del Periodo</b>	<b>(4,422,427)</b>	-
<b>Cambio en activos y pasivos operacionales</b>		
Deudores	(33,480,046)	-
Inventarios	(8,486,119)	-
Activos por impuestos corrientes	(2,844,516)	-
Proveedores	5,875,520	-
Cuentas por pagar	56,120,355	-
Anticipos y avances	59,326,665	-
Impuestos, gravámenes y tasas	4,686,635	-
Obligaciones laborales	11,663,704	-
Otros pasivos	14,188,237	-
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Operación</b>	<b>102,628,008</b>	-
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Inversión</b>	-	-
Capital suscrito y pagado	-	1,000,000
<b>Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación</b>	-	<b>1,000,000</b>
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	102,628,008	1,000,000
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,000,000	-
<b>Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Año</b>	<b>103,628,008</b>	<b>1,000,000</b>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

**EDUARDO MARIN ARIAS**  
Representante Legal

**JHON JAIRO RUIZ TORO**  
Contador  
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S  
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501  
NIT 901.198.552 - 2

MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Cambios en el Patrimonio

Para el año finalizado 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

Publicado 20 de Julio de 2020

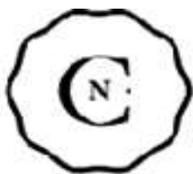
Versión 1

	Reservas					Otros resultados integrales	total patrimonio
	Reservas Ocasionales	Reservas Estatutarias	Superávit de revaluación	resultados del ejercicio			
<b>Saldo al 1 de enero 2018</b>	-	-	-	-	-	-	
incremento y/o disminución del capital	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
<b>Saldo al 31 de diciembre 2018</b>	1,000,000	-	-	-	-	1,000,000	
incremento y/o disminución del capital	-	-	-	(4,422,427)	-	(4,422,427)	
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>	1,000,000	-	-	(4,422,427)	-	(3,422,427)	

*Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.*

EDUARDO MARIN ARIAS  
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO  
Contador  
T.P. 219937-T



**CN SAN LUCAS S.A.S**  
**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

**Nota 1. Entidad reportante**

La Compañía CN San Lucas S.A.S., fue constituida por Documento Privado del 27 de junio de 2018 de Único Accionista, inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 19 de julio de 2018 bajo el número 18206 del libro IX del registro mercantil. La duración de la Sociedad es indefinida y su domicilio principal es la dirección calle 20 A Sur No 22 394, Edificio Cas Nua, Medellín,

El objeto social principal de la Compañía es la operación de centros para el alojamiento asistido temporal o definitivo y la atención integral de las personas adultas mayores. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad. De igual modo, podrá realizar cualquier actividad lícita de carácter comercial o civil.

**Nota 2. Bases de presentación, principales políticas y practicas contables**

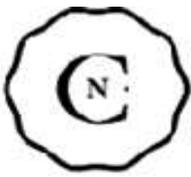
**2.1 Bases de preparación**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Así como también a los requerimientos especiales de la de la Superintendencia de Salud el cual es nuestro ente regulador

CN San Lucas S.A.S. no es parte de ningún grupo empresarial, no posee inversiones en controladas, ni empresas asociadas, ni inversiones en negocios conjuntos. Tampoco posee ningún negocio en el extranjero. Por lo tanto, no está obligada a presentar estados financieros consolidados.



## **2.2 Bases de medición**

**Costo histórico:** Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido CN San Lucas S.A.S, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

## **2.4 Moneda funcional de presentación**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CN SAN LUCAS S.A.S., para las cuentas de Balance General y el Estado de Resultados, es el peso colombiano.

## **2.5 Periodo contable**

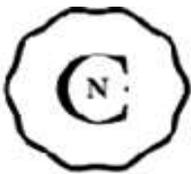
CN SAN LUCAS S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre según el manual de las políticas contables para Niif.

## **2.6 Importancia relativa**

La contabilidad de CN SAN LUCAS S.A.S., reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con la importancia relativa y materialidad sin afectar el ejercicio de la misma o de terceros.

CN San Lucas S.A.S presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

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.



## **2.7 Negocio en marcha**

La Gerencia 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 CN San Lucas S.A.S., 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.

## **2.8 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

CN San Lucas S.A.S., considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.

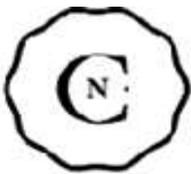
Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

## **2.8 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores**

La Sociedad no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

CN San Lucas S.A.S., cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:



CN San Lucas S.A.S contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los Estados Financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo

Si CN San Lucas S.A.S considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, CN San Lucas S.A.S aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.

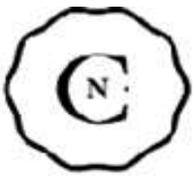
Un cambio en la estimación contable se tratará de la siguiente manera:

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de *forma prospectiva*, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Un error de periodos anteriores se tratará de la siguiente manera:

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por Representante Legal



Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Está reexpresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Sin embargo, si para CN San Lucas S.A.S no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá reexpresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal reexpresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

### **Nota 3. Políticas contables significativas**

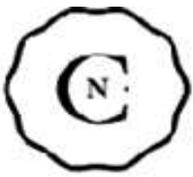
#### **3.1 Efectivo y equivalente de efectivo**

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.



### **3.2 Deudores**

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En CN San Lucas S.A.S una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de *la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la *política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

### **3.3 Inventarios**

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de la prestación del servicio.

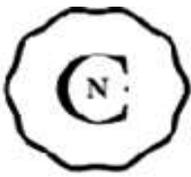
Los inventarios de CN San Lucas están conformados por mercancía no fabricada por la empresa.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la entidad, asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

El reconocimiento del inventario inicia con la compra del producto y de ahí en adelante se maneja como costos de venta.

Los inventarios son controlados por medio del sistema de inventario permanente así mismo son reconocidos inicialmente por el costo de la adquisición (transacción de compra) y para medición posterior al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán en la determinación del precio de adquisición, incluidos los descuentos por pronto pago, siempre y cuando exista una gestión continuada de tesorería.



### **3.4 Activos y Pasivos por impuestos**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

#### **3.4.1 Impuesto sobre la renta corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la ganancia o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

#### **3.4.1 Impuesto sobre la renta diferido**

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo ó
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de la compañía por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido, cuyo horizonte debe ser de 10 años.

### **3.5 Pasivos Financieros**

#### **3.5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**



CN San Lucas S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CN San Lucas S.A.S ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

### **3.6 Provisiones y pasivos contingentes**

#### **3.6.1 Provisiones**

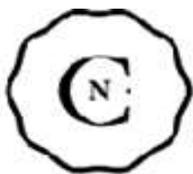
Una provisión representa un pasivo de CN San Lucas S.A.S. calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.

Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

CN San Lucas S.A.S. reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Debido a un suceso pasado, CN San Lucas S.A.S. tenga la obligación y/o compromiso, ya implícito o legal, de responder ante un tercero
- b) La probabilidad de que CN San Lucas S.A.S. tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c) Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

#### **3.6 Beneficios a los empleados**



El reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

#### Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo de 31 de diciembre de 2019 y 2018 se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	2,723,105	1,000,000
Cuenta de Ahorros Bancaria	100,904,903	-
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b><u>103,628,008</u></b>	<b><u>1,000,000</u></b>

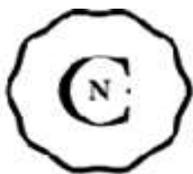
#### Nota 5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se analizan los terceros de las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar es sus diferentes modalidades y se determina que no se presenta cartera irrecuperable a 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	2,179,241	-
Anticipos y Avances	1,579,950	-
Deudores varios	29,720,855	-
<b>Total deudores comerciales y otras C. por cobrar</b>	<b><u>33,480,046</u></b>	<b><u>-</u></b>

Detalle por terceros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Tercero	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EDUARDO MARIN ARIAS	60,000	-
CRISTINA CORREA PATINO	16,000	-
JAVIER ATEHORTUA LONDOÑO	44,232	-
ELIAS SANDOVAL MOLAVOQUE	270,000	-
ROCIO ALVAREZ ECHEVERRY	435,002	-
SANDRA JANNETH MEJIA LOPEZ	16,000	-
BLANCA ISABEL MARIN RAMIREZ	65,926	-
MARIA EUGENIA HERNANDEZ ALVAREZ	432,000	-
ALFRED DEAN JOHNSON	208,155	-



NORMA AMPARO VALENCIA OSORIO	46,000	-
LUZ MIRYAM OLIVEROS CASTAÑO	144,000	-
SANDRA ADRIANA ESTRADA	325,926	-
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	116,000	-
<b>Total Clientes</b>	<b>2,179,241</b>	-
ATLANTIC FS SAS	17,150	-
ITALA RAMOS	550,000	-
LUZ MIRYAM OLIVEROS CASTAÑO	251,200	-
BLUESOFTWARE SAS	761,600	-
<b>Total Anticipos y Avances</b>	<b>1,579,950</b>	-
ALIANZA FIDUCIARIA SA	29,720,855	-
<b>Total Deudores varios</b>	<b>29,720,855</b>	-
<b>Total deudores comerciales y otras C. por cobrar</b>	<b>33,480,046</b>	-

#### Nota 6. Activos por impuestos corrientes

Los siguientes son los impuestos reconocidos en le estado de situación financiera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención en la fuente por renta	101,128	-
Retención impuesto de industria y comercio	11,050	-
Autorretención Exonerados Art 141 E.T	748,606	-
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>860,784</b>	-

#### Nota 7. Inventarios

El valor de los inventarios comprende insumos, víveres y elementos de aseo para la prestación del servicio y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe perdida de valor para este inventario, quedando los inventarios así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Alimentos	4,113,200	-
Bebidas	1,664,642	-
Suministros de limpieza	2,300,215	-
Suministros de A&B	408,062	-
<b>Total inventarios</b>	<b>8,486,118</b>	-



No se presenta inventario en transito ni deterioro del inventario

#### Nota 8. Impuesto diferido

Comprende el valor que genera el derecho a compensar la perdida del periodo con las rentas liquidadas futuras, la entidad reconoce dicho rubro en la medida que tiene certeza razonable de que generara utilidades con las cuales puede cruzar perdidas fiscales.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto de renta diferido	1,983,732	-
<b>Total impuestos diferidos</b>	<b><u>1,983,732</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### Nota 9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2019, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés, las cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

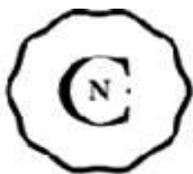
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	5,875,520	-
Costos y gastos por pagar	60,443,586	-
Retenciones y aportes de nomina por pagar	3,408,800	-
Acreedores varios	6,480,900	-
Salarios por pagar	659,580	-
Ingresos recibidos para terceros	392,000	-
<b>Total Acreedores comerciales y otras CxP</b>	<b><u>77,260,386</u></b>	<b><u>-</u></b>

Detalle por terceros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Tercero	<u>2019</u>	<u>2018</u>
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE ANTIOQUIA SAS	1,963,309	-
SODIMAC COLOMBIA SA	11,400	-
EL HORNO DE MIKAELA SAS	106,900	-
AP3 CARNES SA	386,561	-
JUAN GUILLERMO MOLINA CASTAÑO	809,047	-
JUAN D HOYOS DISTRIBUCIONES SAS	2,598,303	-
<b>Total proveedores</b>	<b><u>5,875,520</u></b>	<b><u>-</u></b>



MED LINE SAS	620,330	-
SELECCION EFECTIVA SAS	222,264	-
CASA NUA MG SAS	32,400,000	-
GRUPO ATTIA SAS	2,160,000	-
MARIA PATRICIA RAMIREZ	752,000	-
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE ANTIOQUIA SAS	14,747,563	-
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	58,898	-
ITALA RAMOS	1,042,200	-
HERNAN DARIO ESCUDERO BETANCUR	2,412,500	-
ALMACEN BREMEN, SUCESORES DE ERNESTO GOM	49,373	-
NOMENCLATURA SAS	972,230	-
PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIAL	161,000	-
ALTERNATIVAS M&M SAS	80,000	-
DIAN	4,323,228	-
CASA NUA MG SAS	442,000	-
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>60,443,586</b>	-
EPS SURAMERICANA S. A	1,093,100	-
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL	101,800	-
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	160,000	-
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	89,400	-
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	138,900	-
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	238,100	-
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA (	1,587,500	-
<b>Total Retenciones y aportes de nomina por pagar</b>	<b>3,408,800</b>	-
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MC	2,627,400	-
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS I	904,000	-
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION	2,013,500	-
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES CO	936,000	-
<b>Total Acreedores varios</b>	<b>6,480,900</b>	-
ANTONIO SERRANO SUREZ	659,580	-
<b>Total Salarios por pagar</b>	<b>659,580</b>	-
LUZ MIRYAM OLIVEROS CASTAÑO - PELUQUERIA	360,000	-
PERSONAL DE COCINA - PROPINAS	32,000	-
<b>Total Ingresos recibidos para terceros</b>	<b>392,000</b>	-
<b>Total Acreedores comerciales y otras CxP</b>	<b>77,260,385</b>	-



#### Nota 10. Pasivos Por Impuestos corrientes

El impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con las retenciones que se practican sobre la fuente a título de renta a todas las compras que superen las bases de retención publicadas por el gobierno nacional, y el cual está representado por las retenciones practicadas en el mes de diciembre para ser canceladas en enero de 2020 por valor de \$ 4.323.227, más los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del bimestre noviembre-diciembre del año 2019 el cual es \$ 39.977.

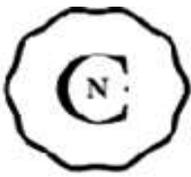
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA generado	39,977	-
Renta y complementarios	5,000	-
Impuesto al consumo	318,430	-
<b>Total Pasivos Por Impuestos corrientes</b>	<b><u>363,407</u></b>	<b><u>2,018</u></b>

#### Nota 11. Anticipos y avances

Son valores recibidos para la prestación de los servicios en fechas futuras y el saldo de un contrato de mandato para la compra de un mobiliario para el edificio donde opera la compañía, su detalle por terceros es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
De clientes	55,871,705	-
Sobre contratos	3,454,961	-
<b>Total Anticipos y avances</b>	<b><u>59,326,666</u></b>	<b><u>-</u></b>

<b>Tercero</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
JAVIER ATEHORTUA LONDOÑO	16,133,030	-
ROCIO ALVAREZ ECHEVERRY	2,022,294	-
LIGIA YEPES DE GRANADOS	3,610,000	-
ELENA ESPINOSA DE RESTREPO	7,110,000	-
BLANCA ISABEL MARIN RAMIREZ	1,272,881	-
ALFRED DEAN JOHNSON	64,500	-
ISABEL CRISTINA SALAZAR ALZATE	2,610,000	-
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	23,049,000	-
<b>Total de clientes</b>	<b><u>55,871,705</u></b>	<b><u>-</u></b>
ALIANZA FIDUCIARIA SA	3,454,961	-
<b>Total sobre contratos</b>	<b><u>3,454,961</u></b>	<b><u>-</u></b>



<b>Total Anticipos y avances</b>	<u><u>59,326,666</u></u>	<u><u>-</u></u>
----------------------------------	--------------------------	-----------------

#### Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados

Los únicos beneficios que posee CN San Lucas S.A.S., son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cesantías	7,342,685	-
Intereses sobre cesantías	182,914	-
Vacaciones	3,478,525	-
<b>Total Pasivos por beneficios a empleados</b>	<u><u>11,004,124</u></u>	<u><u>12,108</u></u>

#### Nota 13. Provisiones

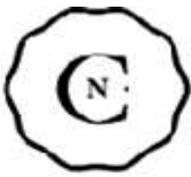
Se registran los movimientos tras la evaluación detallada de cada uno frente a la política de provisiones y pasivos contingentes, su detalle por terceros en el siguientes:

Tercero	<u>2019</u>	<u>2018</u>
LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO DE ANTIOQUIA SAS	847,127	-
PRICEWATERHOUSECOOPERS ASESORES GERENCIAL	161,000	-
ALIANZA FIDUCIARIA SA	2,898,406	-
<b>Total provisiones</b>	<u><u>3,906,533</u></u>	<u><u>-</u></u>

#### Nota 14. Capital social

##### Detalle de capital a 31 de diciembre de 2019

	# ACCIONES	TOTAL
<b>Capital autorizado</b>	100.000	1,000,000
<b>Capital Suscrito</b>		
Acciones Ordinarias	-	-
Acciones Privilegiadas	-	-
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	-	-
<b>Capital Suscrito por Cobrar</b>		



Acciones Ordinarias	-	-
<b>Acciones en Circulación</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
<b>Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)</b>	10	
<b>Detalle de capital a 31 de diciembre de 2018</b>		
	# ACCIONES	TOTAL
<b>Capital autorizado</b>	100.000	1,000,000
<b>Capital Suscrito</b>		
Acciones Ordinarias	-	-
Acciones Privilegiadas	-	-
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
Acciones Privilegiadas	-	-
<b>Capital Suscrito por Cobrar</b>		
Acciones Ordinarias	-	-
<b>Acciones en Circulación</b>		
Acciones Ordinarias	100.000	1,000,000
<b>Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)</b>	10	

#### Nota 15. Resultados del ejercicio

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo no logran cubrir los costos y gastos sufragados para la eficiencia prestación del servicio, y la cual representa \$ 4.422.427

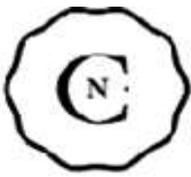
#### Nota 16. Ingresos de actividades de operación

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud domiciliaria y se detallan a continuación.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Servicios asistenciales	1,856,022	-
<b>Total Ingresos de actividades de operación</b>	<b>1,856,022</b>	<b>-</b>

#### Nota 17. Costos

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud y se detallan a continuación.



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal	1,440,805	-
Honorarios	645,800	-
Servicios	325,744	-
Diversos	376,723	-
<b>Total Costos</b>	<b><u>2,789,072</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### **Nota 18. Otros ingresos**

Los otros ingresos se originan en la la causación del activo por impuesto diferido que se contabiliza según la Niif para PYMES y las políticas de la compañía, además de rubros de aprovechamiento por ejemplo en venta de reciclaje y se detallan a continuación.

<b>Tercero</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingreso por menor gasto del impuesto	1,978,732	-
Aprovechamientos	10,028	-
<b>Total Otros ingresos</b>	<b><u>1,988,760</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### **Nota 19. Gastos de ventas**

El saldo de los gastos de función de ventas se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal	87,713	-
Honorarios	88,780	-
Servicios	1,327,787	-
Diversos	308,506	-
<b>Total Gastos de ventas</b>	<b><u>1,812,786</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### **Nota 20. Gastos de administración**

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal	2,480,610	-
Honorarios	187,068	-
Impuestos	426,065	-
Seguros	27,204	-



Servicios	298,508	-
Gastos de viaje	60,966	-
Diversos	137,688	-
<b>Total Gastos de administración</b>	<b>3,618,109</b>	<b>-</b>

**Nota 21. Ingresos financieros**

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses cuentas de ahorro	5,457	-
<b>Total Ingresos financieros</b>	<b>5,457</b>	<b>-</b>

**Nota 22. Gastos Financieros**

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Entidades financiera	52,699	-
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>52,699</b>	<b>-</b>

**Hechos ocurridos después del periodo de reporte**

Desde el 31 de Diciembre de 2019 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

**EDUARDO MARIN ARIAS**  
Representante Legal

**JHON JAIRO RUIZ TORO**  
Contador General  
Tarjeta Profesional No. 219937-T