

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



PROTEGER HEALTH CARE
Vacunación Especializada

ESTADOS FINANCIEROS a DICIEMBRE 31 DE 2020
Vs DICIEMBRE 31 DE 2019

PROTEGER HEALTH CARE SAS

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.**

NIT. 900.768.835 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



PROTEGER HEALTH CARE
Vacunación Especializada

	No	2020	2019
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	13.663	19.111
Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar	8	51.373	95.758
Inventarios, neto	9	108.986	118.717
Activo por impuestos	10	71.729	52.641
Total activo corriente		245.752	286.228
Activo no corriente			
Propiedad planta y equipo, neto	11	152.946	160.290
Total Activo No Corriente		152.946	160.290
Total activo		398.697	446.518
Pasivo Corriente			
Pasivos financieros	12	67.419	78.057
Beneficios a empleados	13	9.151	7.871
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	207.611	193.152
Pasivo por impuestos	15	292	170
Cuentas por pagar a partes relacionadas	16	5.902	19.559
Otros pasivos no financieros	16	2.443	2.765
Total Pasivo Corriente		292.818	301.575
Pasivo no corriente			
Pasivos financieros	12	39.307	51.675
Total pasivo no corriente		39.307	51.675
Total pasivo		332.125	353.250
Patrimonio de los accionistas			
Capital Social		40.000	40.000
Reservas		8.821	8.821
Resultado del ejercicio		17.751	44.447
Total Patrimonio	17	66.572	93.268
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		398.697	446.518

GLORIA MARTÍNEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.**

NIT. 900.768.835 - 4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



PROTEGER HEALTH CARE
Vacunación Especializada

	Nota	2020	2019
Ingresos de operación	18	\$ 1.368.693	\$ 1.609.564
Costo de operación	19	885.618	999.107
Utilidad Bruta		483.075	610.457
Costos y gastos operacionales			
Gastos de administración y ventas	20	418.099	450.373
Depreciación y amortización	20	7.345	34.505
Total costos y gastos operacionales		425.443	484.879
Utilidad de operación		57.632	125.578
Otros ingresos	21	19.678	16.793
Otros gastos	20	36.480	55.923
Utilidad antes del impuesto sobre la renta		40.829	86.447
Gasto de impuesto sobre la renta corriente		23.078	42.000
Total gasto por impuesto sobre la renta		23.078	42.000
Utilidad neta del periodo		\$ 17.751	\$ 44.447

GLORIA MARTÍNEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.**

NIT. 900.768.835 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



PROTEGER HEALTH CARE
 Vacunación Especializada

	Capital suscrito y pagado	Reserva legal	Resultado del período	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2019	40.000	8.821	37.931	148.697	235.449
Traslado de resultados	-	-	(37.931)	37.931	-
Distribución de utilidades	-	-	-	(186.628)	(186.628)
Resultado del período	-	-	44.447	-	44.447
Patrimonio al 31 de diciembre de 2019	40.000	8.821	44.447	-	93.268
Traslado de resultados	-	-	(44.447)	44.447	-
Distribución de utilidades	-	-	-	(44.447)	(44.447)
Resultado del período	-	-	17.751	-	17.751
Patrimonio al 31 de diciembre de 2020	40.000	8.821	17.751	-	66.572

GLORIA MARTINEZ MUÑOZ
 Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
 Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**PROTEGER HEALTH CARE S.A.S.**

NIT. 900.768.835 - 4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



PROTEGER HEALTH CARE
Vacunación Especializada

	2020	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del período	17.751	44.447
Conciliación entre la ganancia neta del período y el efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación:		
Depreciaciones	7.345	34.505
Impuesto a las ganancias	23.078	42.000
Cambios netos en activos y		
Clientes y otras cuentas por cobrar	44.384	(21.873)
Anticipos de impuestos	(19.088)	56.572
Cuentas por cobrar a vinculados	-	94.710
Inventarios	9.731	(41.449)
Proveedores y otras cuentas por pagar	14.458	38.640
Cuentas por pagar a vinculados	(13.657)	19.559
Otros pasivos no financieros	(322)	(1.438)
Obligaciones laborales	1.281	4.882
Anticipos recibidos	-	-
Impuestos por pagar	(22.956)	(93.685)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	62.005	176.871
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	(23.006)	14.861
Distribución de utilidades	(44.447)	(186.629)
Efectivo neto (usado en) las actividades de financiación	(67.453)	(171.768)
Aumento (disminución) en efectivo	(5.448)	5.103
Efectivo al 1 de enero	19.111	14.008
Efectivo al cierre del período	13.663	19.111

Ok

Ok

GLORIA MARTINEZ MUÑOZ
Representante Legal

FREDY ALBERTO LOZANO SUÁREZ
Contador Público TP 109193-T

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo en lo referente al número de acciones)

1. Información general de la sociedad

Proteger Health Care SAS, con NIT 900.768.835-4 (en adelante PHC), con domicilio principal en la Calle 119 7 14 CS 313 de Bogotá, Colombia, constituida mediante documento privado e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el día 11 de Septiembre de 2014, bajo el registro No. 01867270 del Libro IX. Con un Capital 100% privado y con un término de duración indefinido.

Su objeto social consiste en prestar servicios de vacunación ambulatoria, domiciliaria y extramural en humanos, prestar servicios de asesoría, consultoría, seminarios, conferencias, capacitaciones, charlas en el campo de prevención y promoción, protección específica y detección temprana, sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo, identificación de peligros, evaluación y valoración de los riesgos en el sector salud, prestar servicios de asesoría, capacitación y consultoría en temas jurídicos relacionados con el sector de la salud y la seguridad social y la representación de firmas nacionales o extranjeras que tengan la misma actividad o actividades conexas, similares o complementarias.

2. Cumplimiento con la NIIF para PYMES

Los presentes estados financieros han sido preparados aplicando políticas contables basadas en el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016, las cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con la Norma Internacional Financiera para PYMES, emitida en el año 2009 por el IASB.

Los estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de La Compañía.

3. Bases de preparación

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de miles de pesos más cercana, salvo cuando se indique lo contrario. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**4. Período contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- Estado individual de situación financiera al 31 de diciembre de 2020
- Estado individual de resultados del periodo al 31 de diciembre de 2020
- Estado individual de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2020
- Estado individual de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2020

5. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros futuros.

6. Políticas contables significativas**6.1 Reconocimiento de los estados financieros**

NIF para PYMES, Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales

6.1.1 Activos

PHC reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro más allá del periodo actual sobre el que se informa. En lugar de ello, esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta).

6.1.2 Pasivos

PHC reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

- (a) tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la entidad transfiera recursos o incurra en desembolsos futuros que incorporen beneficios económicos; y

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



(c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

6.1.3 Ingresos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. PHC reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

6.1.4 Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. PHC reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

6.2 Estado del Resultado Integral

NIIF para PYMES, Sección 5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Presentación; La Compañía presentará su resultado integral total para un periodo en un único estado del resultado integral, en cuyo caso el estado del resultado integral presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Partidas extraordinarias; PHC no presentará ni describirá ninguna partida de ingreso o gasto como “partidas extraordinarias” en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) o en las notas.

Desglose de gastos; La compañía desglosará los gastos utilizando una clasificación basada en la función de estos. Según este método de clasificación, los gastos se agruparán de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas o, por ejemplo, de los costos de actividades de distribución o administración. Como mínimo PHC revelará, según este método, su costo de ventas de forma separada de otros gastos

6.3 Moneda funcional y de presentación

NIIF para PYMES, Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera.

La moneda funcional y de presentación de PHC es el peso colombiano. La moneda funcional de PHC ha sido determinada como la moneda del ambiente económico principal en que funciona.

Las transacciones que se realizan en una moneda distinta a la moneda funcional se convierten a la

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre.

6.4 Efectivo y equivalente de efectivo

NIIF para PYMES, Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo.

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, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo es decir a un término de tres meses o antes para clasificarla como un equivalente al efectivo

6.5 Inventarios

NIIF para PYMES, Sección 33 Inventarios.

Medición; PHC medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de adquisición; comprenderá 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 las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Cálculo del costo; PHC medirá el costo de sus inventarios utilizando el método de promedio ponderado. PHC utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Deterioro; PHC evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada la norma requiere que la entidad mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



6.6 Propiedad Planta y Equipo

NIIF para PYMES, Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para su uso o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y
- ✓ Se esperan usar durante mas de un período

Reconocimiento; PHC aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 (NIIF para Pymes) para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- ✓ es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- ✓ el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición; PHC medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo; El costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprende:

- ✓ El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- ✓ Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Medición del costo; El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior al reconocimiento inicial; PHC medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. PHC reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación; Los elementos de Propiedad planta y equipo se depreciaran a lo largo de sus vidas útiles por el método de línea recta. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por lo tanto no se deprecian. La vida útil de cada tipo de activo será así:

Grupo Activo	Vida Util
Edificio	45 Años
Maquinaria y Equipos	10 Años
Vehiculos	10 Años
Computadores y Software	5 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Mejoras a Propiedad Ajena	10 Años

El cargo por Depreciación para cada periodo se reconocerá como un gasto en la partida de Depreciación acumulada.

Deterioro; De acuerdo a la sección 27 (NIIF para PYMES) “Deterioro de Valor de los Activos”, a partir de la implementación, la compañía revisará los indicios de deterioro anualmente y de existir indicios se realizará el cálculo del importe recuperables del activo deteriorado o de la unidad generadora de efectivo (UGE) donde este activo está asignado; si no existe indicios de deterioro no es necesario estimar el importe recuperables.

Al tomar el método de costo como método de medición posterior, la compañía no necesita realizar avalúos posteriores al realizado en la fecha de transición para asignarle el costo atribuido.

Bajas; Un elemento de propiedad planta y equipo se dará de baja en Cuentas:

- ✓ En el momento de su disposición
- ✓ Cuando no se espera recibir ningún beneficio económico futuro de su uso o disposición.

La utilidad o Pérdida que surja por el retiro y/o baja de un elemento de propiedad planta y equipo será determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hubiese y el valor en libros del elemento más su reserva por valorización. Esta utilidad o Pérdida será registrada en el estado de resultados cuando el activo sea retirado.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Bienes de menor cuantía; Se podrán tomar como capitalizables aquellos activos cuyo costo sea superior a 52 UVT.

6.7 Instrumentos financieros básicos

NIIF para PYMES, Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

La compañía contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos de acuerdo con lo establecido en la Sección 11:

- (a) Efectivo.
- (b) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que cumpla las condiciones del párrafo 11.9 (1).
- (c) Un compromiso de recibir un préstamo que:
 - (i) no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo, y
 - (ii) cuando se ejecute el compromiso, se espera que cumpla las condiciones del párrafo 11.9.
- (d) Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

- (1) Sección 11 Párrafo 11.9; Un instrumento de deuda que satisfaga todas las condiciones de (a) a (d) siguientes deberá contabilizarse de acuerdo con la Sección 11:

- (a) Los rendimientos para los tenedores son

- (i) un importe fijo;

- (ii) una tasa fija de rendimiento sobre la vida del instrumento;

- (iii) un rendimiento variable que a lo largo de la vida del instrumento, se iguala a la aplicación de una referencia única cotizada o una tasa de interés observable (tal como el LIBOR); o

- (iv) alguna combinación de estas tasas fijas y variables (como el LIBOR más 200 puntos básicos), siempre que tanto la tasa fija como la variable sean positivas (por ejemplo, una permuta financiera de tasa de interés con una tasa fija positiva y una tasa variable negativa no cumpliría este criterio). Para rendimientos de tasas de interés fijo o variable, el interés se calcula multiplicando la tasa para el periodo aplicable por el importe principal pendiente durante el periodo.

- (b) No hay cláusulas contractuales que, por sus condiciones, pudieran dar lugar a que el tenedor pierda el importe principal y cualquier interés atribuible al periodo corriente o a periodos anteriores. El hecho de que un instrumento de deuda esté subordinado a otros instrumentos de deuda no es un ejemplo de esta cláusula contractual.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



(c) Las cláusulas contractuales que permitan al emisor (el deudor) pagar anticipadamente un instrumento de deuda o permitan que el tenedor (el acreedor) lo devuelva al emisor antes de la fecha de vencimiento no están supeditadas a sucesos futuros.

(d) No existe un rendimiento condicional o una cláusula de reembolso excepto para el rendimiento de tasa variable descrito en (a) y para la cláusula de reembolso descrita en (c)

Medición inicial; Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, La Compañía lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior; Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

✓ Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los párrafos 11.15 a 11.20 proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor—véanse los párrafos 11.21 a 11.26) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación (véase el párrafo 11.13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

(b) Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones del 11.8(c) se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

(c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8(d) se medirán de la siguiente forma (los párrafos 11.27 a 11.33 proporcionan una guía sobre el valor razonable):

(i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

(ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Deterioro; Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Compañía evaluará si existe

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Baja en cuentas de un activo financiero; PHC dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

- (a) expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o
- (b) La Compañía transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o
- (c) La Compañía, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia. En este caso, la entidad:
 - (i) dará de baja en cuentas el activo, y
 - (ii) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Baja en cuentas de un pasivo financiero; La Compañía solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Deterioro por castigo; PHC medirá una pérdida por deterioro de castigo del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

La administración debe someter a consideración de la Junta Directiva todos los casos irrecuperables con su justificación; es responsabilidad de la Junta Directiva tomar la decisión de autorizar las actas del castigo de cartera.

Todos los créditos que se sometan a castigo deben estar provisionados totalmente el capital. PHC castiga el 100% del valor contable de todos los créditos considerados de difícil recuperación aprobados por la Junta Directiva.

Para efectos de aplicar el castigo se da cumplimiento a lo contemplado en el art 146 del Estatuto Tributario Colombiano o en su defecto al que corresponda.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



6.8 Impuesto a las ganancias

NIIF para PYMES, Sección 29 Impuesto a las Ganancias.

Reconocimiento y medición de impuestos corrientes; PHC medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento de impuestos diferidos; La Compañía reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de estos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Medición de impuestos diferidos; PHC medirá un activo (o pasivo) por impuestos diferidos usando las tasas impositivas y la legislación que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. La compañía considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

Separación entre partidas corrientes y no corrientes; PHC presenta activos corrientes o no corrientes y pasivos corrientes o no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera, razón por la cual, no clasificará ningún activo (pasivo) por impuestos diferidos como activos (o pasivos) corrientes.

Compensación; La Compañía compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y tenga intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

6.9 Reconocimiento de ingresos

NIIF para PYMES, Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de PHC son originados en la comercialización de productos necesarios en la construcción de redes de fibra óptica.

Estos se reconocerán y registrarán como ingresos de actividades ordinarias cuando:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



En venta de bienes:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes,
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos,
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad,
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción,
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción, puedan ser medidos con fiabilidad.

En prestación de servicios:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad,
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción,
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad,
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos generados por las variaciones en la tasa de cambio se reconocerán de acuerdo con lo establecido en la política de conversión de la moneda extranjera en la sección de reconocimiento de la diferencia en cambio.

Los ingresos de actividades ordinarias y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea; este proceso se denomina habitualmente con el nombre de correlación de gastos con ingresos.

6.10 Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

NIF para PYMES, Sección 4 Estado de Situación Financiera.

PHC presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en el estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

PHC clasifica un activo como corriente cuando:

- (a) espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación,
- (b) mantiene el activo principalmente con fines de negociación,
- (c) espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



(d) se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

PHC clasificará todos los demás activos como no corrientes, cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

PHC clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad,
- (b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar,
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- o
- (d) no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

PHC clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

6.11 Políticas Contables, Estimaciones y Errores

NIIF para PYMES Sección 10, Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

Uniformidad; Una entidad seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si esta NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

Cambios en políticas contables; La compañía cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- ✓ Es requerido por una norma o interpretación emitida por la IASB
- ✓ Lleva a que los estados financieros suministren información mas fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo.

Cambios en las estimaciones contables; Un cambio en una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Correcciones de errores de periodos anteriores; Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- ✓ estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- ✓ podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**7. Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre comprendía:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2020	2019
Efectivo y equivalentes	200	200
Cuentas corrientes	1.659	1.274
Cuentas de ahorros	11.804	17.638
Total Bancos	13.663	19.111

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad.

Las Cuentas de Bancos se utilizan para recaudar los pagos de cartera de los clientes, y pagar a los proveedores.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**8. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar**

El detalle de Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre comprendia:

Cientes y otras cuentas comerciales por cobrar	2020	2019
Cuentas por cobrar clientes	47.177	95.439
Anticipos y avances	2.077	-
Cuentas por cobrar a empleados	363	319
Deudores varios	1.756	-
Total clientes y otras cuentas por cobrar	51.373	95.758

El saldo de esta cuenta está conformado por cartera de clientes y otras cuentas por cobrar.

La cartera de clientes siempre se presenta como corriente, y no corriente dependiendo del recaudo esperado. La cartera no presenta deterioro al corte del 31 de diciembre de 2020, es una cartera a corto plazo por tanto no se estima el Deterioro.

9. Inventarios

Los inventarios en se tienen disponibles para la venta de manera inmediata y se componen por las diferentes vacunas que ofrece la compañía. El saldo al 31 de Diciembre es:

Inventarios, neto	2020	2019
Vacunas	108.986	118.717
Inventarios	108.986	118.717

10. Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre comprendia:

Activo por impuestos	2020	2019
Anticipo impuesto de renta	71.729	-
Anticipo ICA		-
Saldo a favor renta		46.127
Autorenta		6.514
Impuestos corrientes	71.729	52.641

Los Activos por Impuestos Corrientes están constituidos por anticipos; las retenciones a favor de la

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Compañía aplicada en las operaciones con sus clientes y autoretencciones.

Estos Anticipos tienen la calidad de corrientes ya que se aplicaran a los impuestos Correspondientes a la vigencia 2020, declarados en el año inmediatamente posterior.

11. Propiedades, planta y equipo

La Compañía reconoce como propiedades, planta y equipo todos los activos que cumplan:

- a) La definición de activo.
- b) La definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para ella. El saldo al 31 de Diciembre comprendía:

Propiedad planta y equipo, neto	2020	2019
Maquinaria y equipo	12.601	12.601
Muebles y enseres	16.531	16.531
Equipo de oficina	6.696	6.696
Equipo de computo	15.339	15.339
Equipo médico - científico	19.716	19.716
Equipo de transporte	135.855	135.855
Depreciación acumulada	- 53.792	- 46.447
Total activo fijo	152.946	160.290

La propiedad planta y equipo no presentan ninguna restricción que limite su uso como medio productivo, pero tienen limitación para su negociabilidad por encontrarse vinculados al desarrollo del objeto social del negocio.

No existen al cierre del ejercicio del año 2020, señales de deterioro que afecten las propiedades y equipos.

Durante el año 2018 la compañía adquirió dos vehículos así: Vehículo Dodge – 150*232 – Journey se/crew; modelo 2013 de placas HCS-968; y vehículo Journey se; modelo 2014 de placas IDT-573. Con el propósito de mejorar la operación de la compañía facilitando los desplazamientos de profesionales y equipos dentro y fuera de la ciudad.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**12. Pasivos Financieros**

El detalles de estas obligaciones al 31 de diciembre son:

Pasivos financieros	2020	2019
Crédito rotativo Colpatria	23.005	24.108
Créditos AV Villas	22.630	30.853
Tarjetas de crédito	21.784	23.096
Corto plazo	67.419	78.057
Crédito rotativo Colpatria	35.956	48.215
Créditos AV Villas	3.351	3.460
Largo plazo	39.307	51.675

13. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados corresponden a las prestaciones sociales a las cuales tienen derecho los trabajadores por ley y se detallan así:

Beneficios a empleados	2020	2019
Cesantías	5.638	5.076
Intereses de cesantías	677	571
Vacaciones	2.837	2.224
Beneficios a empleados	9.151	7.871

Cesantías: Serán consignadas en el fondo de pensiones y cesantías Porvenir el 14 de febrero de 2021 a más tardar.

Intereses de cesantías: Se pagarán junto con la nómina de la segunda quincena de enero de 2021 a los trabajadores.

Vacaciones: Se irán programando a necesidad en el transcurso del año 2021.

14. Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

El detalle de Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



comprende:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2020	2019
Proveedores	184.198	187.408
Honorarios	4.239	2.666
Otros gastos por pagar	19.175	3.078
Cuentas x pagar	207.611	193.152

Representa los compromisos de pago adquiridos por la compañía, por concepto de compras a proveedores, servicios, honorarios. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

15. Pasivos por Impuestos Corrientes

El pasivo por impuestos comprende la renta, Industria y Comercio, causados y declarados según las normas fiscales vigentes, a 31 de diciembre.

El detalle es como sigue:

Pasivo por impuestos	2020	2019
Impuesto de Industria y Comercio	292	170
Total pasivo por impuestos	292	170

La declaración de impuestos de los años 2018 y 2019 pueden ser revisadas por las autoridades de impuestos dentro de los cinco (5) años siguientes a la fecha de presentación o corrección, considerando que las declaraciones presentando saldo a favor, en opinión de la administración, en el evento en que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas que impliquen la modificación del impuesto liquidado, ni de la imposición de sanciones que conlleve el reconocimiento de contingencias en los estados financieros.

A partir del año 2017, el término general de firmeza de las declaraciones tributarias será de 3 años a partir de la fecha de vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando éstas hayan sido presentadas de forma extemporánea. Respecto de las declaraciones en las cuales presenten saldos a favor, el término de la firmeza será de tres (3) años desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**Otros Aspectos**

Impuesto a los Dividendos: Sobre las utilidades generadas a partir del año 2017, aplicará a las sociedades y entidades extranjeras el nuevo impuesto a los dividendos.

La tarifa de este impuesto será del 5%. De otra parte el dividendo gravado con el impuesto sobre la renta tendrá una tarifa del 35%; en este escenario el impuesto a los dividendos del 5% aplicará sobre el monto de la distribución gravada, una vez el mismo se haya disminuido con el impuesto sobre la renta a la tarifa del 35%.

Renta Presuntiva: La renta líquida del contribuyente no puede ser inferior al 3.5% de su patrimonio líquido, al último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

Impuesto sobre las ventas: A partir del año gravable 2017, la tarifa general del impuesto sobre las ventas es del diecinueve (19%) y una tarifa diferencial del 5% para algunos bienes y servicios de conformidad con el artículo 184 y 185 de la ley 1819 de 2016.

A partir del año gravable 2017, el hecho generador del IVA amplió a la venta de bienes en general, la venta o concesión de intangibles relacionados con la propiedad industrial y a la prestación de servicios en Colombia, o desde el exterior, salvo exclusiones expresas de la norma, de conformidad con el artículo 173 de la ley 1819 de 2016.

La ley 1819 en su artículo 194 señaló que los períodos para solicitar descuentos, será de tres periodos bimestrales inmediatamente siguientes al periodo de su causación.

16. Otros pasivos

A diciembre 31 de 2020, comprendía los siguientes saldos:

Otros pasivos no financieros	2020	2019
Retenciones en la fuente	2.443	2.765
Cuentas por pagar vinculados	5.902	19.559
Otros pasivos	8.345	22.324

La retención en la fuente es cancelada dentro de los plazos establecidos por la Dian en el mes de enero del siguiente año y las cuentas por pagar a vinculados corresponden al saldo de préstamo por pagar al accionista Ernesto Toro.

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**17. Patrimonio**

El Capital de la compañía a diciembre 31 de 2020 comprendía los siguientes saldos:

Patrimonio de los accionistas	2020	2019
Capital social	40.000	40.000
Reservas	8.821	8.821
Resultado del ejercicio	17.751	44.447
Patrimonio	66.572	93.268

A 31 de diciembre el capital social esta representado en 40.000 acciones de valor nominal \$1.000 cada una totalmente suscritas y pagadas.

18. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por vacunación y asesorías, capacitaciones y exámenes médicos como desarrollo del objeto social. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades.

Los ingresos operacionales durante los años terminados al 31 de diciembre, comprendia:

Ingresos de operación	2020	2019
Vacunas	1.246.278	1.400.852
Asesorias	55.652	199.771
Exámenes médicos	66.762	8.941
Ingresos operacionales	1.368.693	1.609.564

19. Costos de Operación

Los costos de operación son los necesarios para el desarrollo del objeto social y generación de ingreso, su detalle corresponde:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Costo de operación	2020	2019
Vacunas	574.760	520.884
Insumos no biológicos	176.778	372.723
Exámenes médicos y laboratorio	85.920	57.005
Enfermería	26.969	42.521
Médico laboral	2.640	106
Capacitaciones	18.550	5.869
Costo de ventas	885.618	999.107

20. Gastos de Administración (Operacionales)

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

Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos de administración a diciembre 31, detallaban:

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)



Costos y gastos operacionales	2020	2019
Gastos de personal	76.329	105.192
Honorarios	220.616	198.795
Impuestos	14.704	20.339
Arriendos	24.000	26.778
Contribuciones y afiliaciones	3.786	6.230
Seguros	3.881	5.474
Servicios		
Aseo y vigilancia	8.507	6.688
Asistencia técnica	60	3.467
Energía eléctrica	2.346	1.970
Teléfono	4.787	4.506
Correo y mensajería	1.845	2.321
Transportes y fletes	-	259
Publicidad	-	445
Otros y sistema de gestión	18.828	20.377
Legales	1.465	1.381
Mantenimiento	3.467	3.840
Adecuaciones	2.840	3.323
Gastos de viaje	3.605	1.690
Costos y gastos operacionales	2020	2019
Diversos		
Gastos de representación	1.065	3.339
Elementos de aseo y cafetería	676	1.120
Papelería	3.332	8.339
Combustibles	2.380	6.871
Transporte urbano	5.214	2.933
Restaurantes	10.559	1.760
Parqueadero	531	914
Otros gastos menores	3.275	12.024
Subtotal gastos	418.099	450.373
Depreciaciones	7.345	34.505
Total gastos de administración	425.443	484.878

PROTEGER HEALTH CARE SAS

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique de otra forma)

**21. Ingresos no operacionales**

Los ingresos no operacionales a diciembre 31 fueron:

Otros ingresos	2020	2019
Financieros	15.861	15.220
Recuperaciones	297	1.553
Subsidios estatales	3.511	
Diversos	9	20
Otros ingresos	19.678	16.793

22. Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales a diciembre 31 comprendían:

Otros gastos	2020	2019
Financieros	26.384	34.018
Extraordinarios	267	1.305
Diversos	9.829	20.600
Otros gastos	36.480	55.923

Los gastos financieros están representados en las comisiones y gravamen a los movimientos financieros ó cuatro por mil que se descuentan de las transacciones bancarias.

23. Hechos ocurridos Después del período sobre el que se informa

No existen hechos susceptibles de ser revelados que hayan ocurrido después del período sobre el que se informa.