REGENCY SERVICES DE COLOMBIA SAS
Nit 805.009.908
Cali - Valle del Cauca
VIGILADO SUPER SALUD

ESTADO DE SITUACION DE FINANCIERA UN AMBULANCIAS BBY

A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2019 Vs. 2018

Cifras en pesos Colombianos, sin decimales

Fecha de publicacion 7-dic-20 Fecha de Actualizacion 15-feb-20 Versión: 01

Codigo de la cuenta	Concepto	Nota	Año 2019	Año 2018
ACTIVOS			**731.356.634**	**622.286.419**
Activo Corriente			**647.253.777**	**429.654.581**
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	5	647.253.777	
1301	Deudores	6		429.654.581
Activo No Corriente			**84.102.857**	**192.631.838**
1501	Propiedad planta y equipo	7	396.000.000	587.868.864
1503	Depreciacion	7	-311.897.143	-395.237.026
PASIVOS			**83.555.360**	**198.335.052**
Pasivo Corriente			**83.555.360**	**198.335.052**
2101	Obligaciones financieras	8	83.555.360	198.335.052
,				
PATRIMONIO			**647.801.274**	**423.951.367**
Patrimonio		**9**	**647.801.274**	**423.951.367**
3501	Utilidad del ejercicio		647.801.274	423.951.367
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**731.356.634**	**622.286.419**

JOSE FERNANDO OROZCO SADOVNIK
Representante Legal

ORIANA GIRALDO BOLAÑOS
Contadora Publica
TP No 139601-T

DIANA LUCIA GIRALDO REYES
Revisora Fiscal
TP No 212779-T
(Designado por FRG Auditores S.A.S)

REGENCY SERVICES DE COLOMBIA SAS

NIT 805.009.908

Cali - Valle del Cauca

VIGILADO SUPER SALUD

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL UN AMBULANCIAS BBY

A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2019 Vs. 2018

Cifras en pesos Colombianos, sin decimales

Fecha de publicacion	7-dic-20	Fecha de Actualizacion	15-feb-20	Versión: 01

Codigo de la cuenta	Concepto	Nota	Año 2019	Año 2018
INGRESOS				
4101	Ingreso por actividades ordinaria	10	1.970.513.914	1.422.398.077
Utilidad Bruta			**1.970.513.914**	**1.422.398.077**
GASTOS				
Gastos operacionales			**1.322.712.640**	**998.446.710**
5201	Gastos de personal	11	69.032.866	
5202	Contribuciones imputadas	11	981.286	
5203	Contribuciones efectivas	11	15.186.864	
5205	Prestaciones sociales	11	14.149.564	
5206	Gastos de Personal diversos	11	19.707.473	
5207	Honorarios	11	320.000	63.631.332
5208	Impuestos	11	1.352.542	1.098.474
5209	Arrendamientos	11	176.632.753	
5212	Seguros	11	2.399.620	35.159.773
5213	Servicios	11	902.167.450	711.568.729
5214	Gastos legales	11	3.009.044	
5215	Mantenimiento y reparaciones	11	32.949.361	33.126.965
5236	Diversos	11	31.837.643	51.530.144
5244	Otros Activos	11	10.301.743	10.582.721
5218	Depreciaciones y amortizacione	12	42.684.431	91.748.572
Utilidad Operacional			**647.801.274**	**423.951.367**

JOSE FERNANDO OROZCO SADOVNIK
Representante Legal

ORIANA GIRALDO BOLAÑOS
Contadora Publica
TP No 139601-T

DIANA LUCIA GIRALDO REYES
Revisora Fiscal
TP No 212779-T
(Designado por FRG Auditores S.A.S)

REGENCY SERVICES DE COLOMBIA SAS

NIT 805.009.908
Cali - Valle del Cauca
VIGILADO SUPER SALUD
FLUJO DE EFECTIVO UN AMBULANCIAS BBY
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2019 Vs. 2018

Cifras en pesos Colombianos, sin decimales

Fecha de publicacion 7-dic-20 Fecha de Actualizacion 15-feb-20 Versión: 01

		2.019	2.018
Resultado del ejercicio	$	**647.801.274**	**423.951.368**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el			
Efectivo provisto por operaciones			
Depreciación		-83.339.883	139.512.023
Disminución de inventarios		0	0
Aumento de deudores		429.654.582	-97.100.871
Aumento de otros activos		0	0
Disminución de cuentas por pagar		0	0
Aumento de impuestos gravámenes y tasas		0	0
Aumento de beneficios a empleados		0	0
Disminución de utilidades retenidas		0	0
Aumento de otros pasivos		0	0
Incremento del capital		0	0
EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**994.115.973**	**466.362.520**
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aumento de inversiones		0	0
Disminución propiedad planta y equipo		191.868.864	0
Incremento obligaciones financieras a c/p		0	0
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		**191.868.864**	**0**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Obligaciones financieras		-107.208.206	-147.332.106
Distribución de utilidades		-423.951.368	-319.030.414
EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		**-531.159.574**	**-466.362.520**
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		**654.825.263**	**0**
Efectivo y equivalente al principio del año		0	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO		**654.825.263**	**0**

JOSE FERNANDO OROZCO S.
REPRESENTANTE LEGAL

ORIANA GIRALDO BOLAÑOS
Contadora Publica
TP No 139601-T

DIANA LUCIA GIRALDO REYES
Revisora Fiscal
TP No 212779-T
(Designado por FRG Auditores S.A.S)

REGENCY SERVICES DE COLOMBIA SAS

NIT 805.009.908
Cali - Valle del Cauca
VIGILADO SUPER SALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO UN AMBULANCIAS BBY
A 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2019 Vs. 2018

Cifras en pesos Colombianos, sin decimales

Fecha de publicacion 7-dic-20 Fecha de Actualizacion 15-feb-20 Versión: 01

DETALLE		CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	REV. DEL PATRIMONIO	UTILIDAD DEL EJERCICIO	VALORIZAC.	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL PATRIMONIO
saldos a diciembre 31 de 2017	**$**	**0 $**	**0 $**	**0 $**	**319.030.414 $**	**0 $**	**0 $**	**319.030.414**
								0
Distribución de utilidades					-319.030.414			**0**
								0
Movimiento del ejercicio		0			423.951.368		0	**423.951.368**
								0
Saldos a diciembre 31 de 2018	**$**	**0 $**	**0 $**	**0 $**	**423.951.368 $**	**0 $**	**0 $**	**423.951.368**
								0
Distribución de utilidades					-423.951.368			**-423.951.368**
								0
Movimiento del ejercicio					647.801.274		0	**647.801.274**
								0
Saldos a diciembre 31 de 2019	**$**	**0 $**	**0 $**	**0 $**	**647.801.274 $**	**0 $**	**0 $**	**647.801.274**

JOSE FERNANDO OROZCO SADOVNIK
Representante Legal

ORIANA GIRALDO BOLAÑOS
Contador Publico
TP No 139601-T

DIANA LUCIA GIRALDO REYES
Revisora Fiscal
TP No 212779-T
(Designado por FRG Auditores S.A.S)

INFORMACION GENERAL

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Regency Services de Colombia SAS es una empresa privada, constituida como sociedad anónima simplificada según consta en el Acta No. 11 de Asamblea General de Accionistas, de octubre 29 de 2012 y con la cual también cambió su nombre a Regency Services de Colombia SAS (Regency SAS). La empresa fue constituida inicialmente como sociedad limitada, mediante Escritura Pública 104 de febrero 13 de 1998, de la Notaria 21 del Círculo de Cali; también mediante Escritura Pública 686 de febrero 13 de 2001, de la Notaria 7ª del Círculo de Cali, la sociedad se transformó de limitada a anónima. La dirección de su sede principal es la carrera 100 No 5 – 169 oficina 315A del municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca. Su ámbito de operaciones cubre todo el territorio nacional y tiene una duración indefinida.

Su objeto social principal es la administración y operación de estaciones de peaje, la prestación de servicio de recaudo, almacenamiento, transporte, custodia, consignación de valores, la conciliación de las tasas que se cobran a usuarios de la infraestructura, el manejo de valores y sus actividades conexas, mediante contratos a nivel nacional e internacional con entidades públicas y privadas, ejecución de obras civiles públicas o privadas mediante contratación directa, licitación pública o concesión.

La estructura organizacional está compuesta por la Asamblea General de Accionista, la Junta Directiva y los Representantes Legales y sus suplentes.

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La empresa emite estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2018 con base en las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES), promulgadas por la International Accounting Standards Board (IASB), y se utilizarán prospectivamente, con las debidas revisiones, para las contabilizaciones y estados financieros que se produzcan en adelante. Regency Services de Colombia S.A.S adopto las NIIF PYMES desde 01 de enero de 2017, con fecha de transición enero 01 de 2016.

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018.

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, también exige a la Gerencia de Regency S.A.S que ejerza su juicio en el proceso de determinar y aplicar las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados sean significativos para los estados financieros se describen en la nota No 4.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros:

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa y en la cual serán presentados los Estados Financieros; por lo tanto la empresa presenta el estado de situación financiera de apertura en Pesos Colombianos.

2.2 Transacciones en moneda extranjera

Cuando se presenten transacciones en moneda extranjera, la empresa se basa en las siguientes políticas de contabilización:
Al final de cada periodo se convierte:

1. Las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre.
2. Las partidas no monetarias que se miden en términos de costo histórico en una moneda extranjera, utilizando la tasa de cambio de la fecha de la transacción.
3. Las partidas no monetarias que se midan al valor razonable en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se determinó dicho valor razonable.

La empresa reconoce en los resultados del periodo las diferencias en cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial.

Las pérdidas y ganancias por diferencia en cambio concernientes a préstamos efectuados o recibidos y efectivo y equivalentes de efectivo, se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el estado de resultados en la línea de ingresos o gastos financieros dependiendo de su naturaleza. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias en cambio se presentan como otras ganancias/pérdidas netas.

2.3 Activos financieros y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la empresa lo mide 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 una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar al momento de la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Regency S.A.S medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los descubiertos bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

La cuenta del disponible se encuentra conformada básicamente con los saldos en las cajas generales, cajas menores, fondos de sencilla, prepagos y otros, además de los saldos en bancos los cuales se encuentran debidamente conciliados.

2.5 Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la empresa.

2.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas de servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales y no existen acuerdos previos con el cliente, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La empresa ha establecido como política no realizar préstamo a empleados. Por excepciones específicas autorizadas por la Gerencia General, los montos no pueden exceder la suma de $3.000.000 y serán pagaderos dentro de los 12 meses siguientes a la realización del crédito, en caso de retiro del empleado, el saldo será descontado de su liquidación de contrato.

2.7 Cuentas por cobrar con partes relacionadas

Se establece que las cuentas por cobrar a socios o accionistas serán cruzadas cada fin de año con las utilidades distribuidas.

2.8 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y su valor neto realizable, menos los costos de terminación y venta. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables. El costo se determina por el método promedio ponderado.

Las obras en progreso, que surgen de contratos de construcción, incluyendo los contratos de servicios directamente se medirán en el inventario con su costo al finalizar la obra.

2.09 Contratos de construcción

Hace parte del objeto social de la empresa realizar la construcción de obras de ingeniería civil. Cuando el resultado de un contrato de construcción puede estimarse con fiabilidad, la entidad reconoce los ingresos de las actividades ordinarias del contrato y los costos del contrato asociados con el contrato de construcción, como ingresos de actividades ordinarias y gastos por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato, este método es conocido como el método del porcentaje de terminación. La estimación fiable del resultado requiere estimaciones fiables del grado de terminación.

Cuando los inventarios se vendan, la entidad reconoce el importe en libros de éstos como un gasto en el periodo en el que se reconocen los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

2,10 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la prestación de servicios, o para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

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

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación.
- Descuentos comerciales y rebajas.
- Los costos de emplazamiento, de entrega y manipulación.
- De instalación y montaje.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta

Los terrenos y construcciones comprenden principalmente a oficinas, y se reconocen por su valor razonable, determinado con base en avalúos efectuados por tasadores externos independientes, menos la amortización correspondiente en el caso de las construcciones.

Medición posterior: La empresa mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Depreciación: La empresa inicia la depreciación de los activos cuando están disponibles para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, cuando se utilicen métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad que dé lugar a desgaste.

Los períodos de depreciación son los siguientes:

Construcciones	960 meses
Maquinaria y equipo	120 meses
Mobiliario, accesorios y equipo	120 meses
Vehículos	120 meses
Equipo de cómputo y comunicación	60 meses

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal; Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados durante el ejercicio en que se incurre en el mismo.

La empresa tiene bajo su control Construcciones y Edificaciones, Equipo de Cómputo, Equipo de Oficina y Muebles y Enseres que son de propiedad de los clientes, por lo tanto los gastos de mantenimiento y depreciación corren por cuenta de cada uno de ellos. Por esta razón, dichos activos no están incluidos dentro de la propiedad, planta y equipo de la empresa.

2.11 Arrendamientos financieros

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la empresa. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la empresa al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa o en las condiciones establecidas por la entidad financiera, dependiendo del plazo del contrato.

Las cuentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

2.12 Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Un activo intangible es identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando: es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato.

La empresa mide inicialmente un activo intangible al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende: el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

2.13 Deterioro del valor de los activos

La empresa realiza en cada fecha sobre la que se informa, una revisión de las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2,14 Obligaciones con Entidades Financieras

Para los préstamos recibidos de las entidades financieras, la empresa inicialmente reconoce una cuenta por pagar al valor presente de la cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del capital).

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido; Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su coste amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.15 Acreedores comerciales

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación.

Para la empresa los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos ($) que es la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos dependiendo de su naturaleza.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Para bienes comprados a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar, que normalmente es el precio de la factura. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes, y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de interés efectivo.

2.16 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.17 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, y es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.18 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos comprende el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente.

Ingresos por servicios: La empresa para las ventas de servicios, reconoce el ingreso en el periodo contable en que se presta el servicio, por referencia al grado de realización de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio actual siempre como un porcentaje de los servicios totales a prestar. Para los contratos en los cuales se considera una comisión por administración de peajes, esta se calcula, para su reconocimiento, sobre el recaudo de los peajes del mes inmediatamente anterior; dicha comisión se reconoce en el momento en que la entidad contratante acepta la realización del documento de cobro.

Ingresos por intereses: Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Cuando un préstamo o una cuenta a cobrar sufre pérdida por deterioro del valor, La empresa reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, que se calcula en función de los flujos futuros de efectivo estimados descontados al tipo de interés efectivo original del instrumento, y continúa actualizando la cuenta a cobrar como un ingreso por intereses. Los ingresos por intereses de préstamos que hayan sufrido pérdidas por deterioro del valor se reconocen usando el tipo de interés efectivo original.

Ingresos por construcción de obras: Tanto los ingresos como los costos por concepto de construcciones, se tendrán que contabilizar a medida que avanza la obra por su valor razonable, siempre y cuando éstos puedan ser estimados con suficiente fiabilidad para reflejar la realidad económica Sí en un contrato de construcción los ingresos no pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, solo se contabilizarán si los costos incurridos por causa del contrato se pueden recuperar; sin embargo, los costos se deben llevar al estado de resultados tan pronto como se conocen. En el evento en que los costos totales del contrato vayan a sobrepasar los ingresos totales derivados del mismo, las pérdidas esperadas deben reconocerse de inmediato como un gasto del período.

Arrendamientos: Los arrendamientos en los que la empresa conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

2.19 Distribución de Dividendos:
La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que estos se aprueban por los accionistas de la compañía.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

3.1 Factores de riesgo financiero:
La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado, liquidez y de crédito.

Riesgo de Mercado: el riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio; periódicamente se define un límite máximo de exposición del VaR, el cual es monitoreado.

Riesgo de Crédito: el riesgo asociado a riesgo de emisor y contraparte, es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, es así como la Empresa estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones, de esta manera se aplican los criterios fundamentales de seguridad, liquidez y rentabilidad divulgados en la política.

Riesgo de Liquidez: la empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2 Administración del riesgo de capital:
Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguarda la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda. Consistente con la industria, la Empresa monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el capital total. La deuda neta corresponde al total del endeudamiento (incluyendo el endeudamiento corriente y no corriente). El capital total corresponde al patrimonio tal y como se muestra en el estado de situación financiera más la deuda neta.

4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

4.1 Impuesto a la renta: La Empresa y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorias tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

4.2 Valor razonable instrumentos financieros: El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera.

4.3 Reconocimiento de ingresos: En cada fecha de presentación de los estados financieros se realiza estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible de recaudos en peajes. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones.

4.4 A la fecha, con relación a la propiedad intelectual, a los derechos de autor, a las licencias necesarias para el funcionamiento de la compañía, así como las obligaciones laborales y pago de seguridad social se encuentran al día, no existen procesos en contra que puedan afectar el desarrollo normal de las actividades.

4.5 A partir del 22 de marzo de 2019, Regency S.A.S participa en el consorcio RQS con el 60%, dicho consorcio cuenta con la operación de 27 peajes a nivel nacional y el contrato esta vigente hasta marzo 22 de 2020, para la fecha de la elaboración del presente informe se había establecido la prorroga del contrato. Esta participación ocasiono el incremento en todas las cuentas que componen los estados financieros.

4.6 Para la fecha de elaboración del presente informe, se presenta un brote de una enfermedad denominada Covid -19 la cual fue declarada emergencia de salud pública de importancia internacional (ESPII) y el virus se propago a numerosos países, entre ellos Colombia. Dentro de la poca información que se conoce sobre lo que ocasiona el virus, se sabe que se transmite por el contacto directo, por ello el Gobierno Nacional expidió el decreto 457 mediante el cual impartió instrucciones para el cumplimiento del aislamiento preventivo obligatorio de 19 días a partir de las 0 horas del 25 de marzo hasta las o horas del 13 de abril en todo el territorio colombiano. Adicionalmente, y con el fin de mitigar el contagio, la Gobernación del Valle realizo un simulacro de toque de queda desde el viernes 20 de marzo a las 10 p.m. hasta el martes 24 de marzo a las 4 a.m., y como este, muchos gobernadores a nivel nacional hicieron lo mismo.

Con base en lo anterior, se tomaron medidas al interior de la empresa que permitirán mitigar el impacto previendo que la situación se pudiera tornar más complicada y se extendiera por más de 19 días:

• Se redujo la cantidad de personas asignadas a la operación, ajustando las condiciones operativas a las mínimas necesarias para atender el tráfico que se presentó durante los días de simulacro.

• Una vez formalizada la decisión por parte de nuestro clientes, en relación con la medida de exoneración de la tasa de peaje, se implementó un modelo operativo para el registro del tráfico y reducción de la cantidad de personal asignada a la atención de la operación, garantizando la prestación del servicio de seguridad y vigilancia en toda la infraestructura que tenemos asignada en operación.

• Las medidas de exoneración se implementaron a partir del mediodía del 25 de marzo una vez se recibió la instrucción.

• Ante la situación, no se contempló la reducción de la planta en nómina. El personal no asignado a la operación saldrá en condición de vacaciones causadas o vacaciones anticipadas.

• En cuanto a la línea de negocios de Operación Vial, se redujo el número de unidades móviles en el contrato con el cliente Vía 40 Express y se implementaron las mismas medidas con el personal, se mantiene la planta.

• Desde la gestión financiera, se revisaron los servicios y/o suministros que deben ser parcialmente suspendidos y la estrategia de apalancamiento durante el periodo de contingencia.

INFORMACION ESPECIFICA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - ACTIVOS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del valor en libros del efectivo y los equivalentes de efectivo:

		2.019		2.018
Caja				
cajas menores				
Bancolombia		647.253.777		0
TOTAL	**$**	**647.253.777**	**$**	**0**

6. DEUDORES COMERCIALES

Registra los valores a favor de la Compañía y a cargo de clientes nacionales, por concepto de la prestación de servicios en la administración y recaudo de peajes, la construcción y consultoría profesional en obras civiles. También, anticipos con contratistas, prestamos a trabajadores y cuentas por cobrar de incapacidades con EPS.

Sus saldos son los siguientes:		2.019		2.018
Clientes nacionales a 30 días		0		429.654.582
TOTAL	**$**	**0**	**$**	**429.654.582**

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las cuentas es el siguiente:		2.019		2.018
Equipo de transporte		396.000.000		587.868.864
Depreciación acumulada		-311.897.143		-395.237.026
TOTAL	**$**	**84.102.857**	**$**	**192.631.838**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PASIVOS

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Son créditos otorgados por Bancos comerciales para ser utilizados como capital de trabajo y con compañías de financiamiento comercial es el saldo de los contratos de leasing financiero y financiación de algunas inversiones en vehículos y Maquinaria y Equipo.

El saldo esta compuesto de la siguiente forma:		2.019		2.018
Leasing Bancolombia		83.555.360		198.335.052
TOTAL	**$**	**83.555.360**	**$**	**198.335.052**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PATRIMONIO

9. PATRIMONIO

Para la UN de Salud no se cuenta con un porcentaje prorrateado del capital, por ello solo se muestra la utilidad generada por la unidad de negocio en el proyecto especifico.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de la cuenta es el siguiente:	2.019	2.018
Servicios Asistenciales	1.970.513.914	1.422.398.077
TOTAL	**$ 1.970.513.914**	**$ 1.422.398.077**

11. COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN

Hacen parte de esta cuenta:	2.019	2.018
Gastos de personal	119.058.053	
Honorarios	320.000	63.631.332
Impuestos	1.352.542	1.098.474
Arrendamientos	176.632.753	
Contribuciones		
Seguros	2.399.620	35.159.773
Servicios	902.167.450	711.568.729
Gastos legales	3.009.044	
Mantenimiento y reparaciones	32.949.361	33.126.965
Adecuaciones y reparaciones		
Gastos de viaje		
Diversos	42.139.386	62.112.865
TOTAL	**$ 1.280.028.209**	**$ 906.698.138**

12. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Hacen parte de esta cuenta:	2.019	2.018
Depreciaciones	468.971	
Amortizaciones	42.215.460	91.748.572
TOTAL	**$ 42.684.431**	**$ 91.748.572**

24. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad arrojada por el ejercicio contable en el periodo 2019, exclusivamente para la Unidad de Negocios BBY Ambulancias

JOSE FERNANDO OROZCO SADOVNIK
Representante Legal

ORIANA GIRALDO BOLAÑOS
Contadora Publica
TP No 139601 - T

DIANA LUCIA GIRALDO REYES
Revisora Fiscal
TP No 212779-T
(Designado por FRG Auditores S.A

REGENCY

ACTA DE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
ACTA No.35

En la ciudad de Cali y Bogotá siendo las 10:00 am del día 30 de Noviembre de 2020, se reunieron en Asamblea Ordinaria de Accionistas de manera virtual tal como lo permite la Ley 1258 de 2008, el artículo 19 de la Ley 222 de 1995, y el Decreto 398 de 2020, previa convocatoria realizada por el Representante Legal, conforme a lo establecido en los Estatutos, se reunió de manera virtual vía ZOOM, previa convocatoria realizada mediante notificación personal escrita dirigida a cada accionista al lugar registrado para envío de informaciones y comunicaciones oficiales de la sociedad, de conformidad con lo establecido en los estatutos legales de la sociedad, y por teleconferencia los siguientes accionistas:

NATIONAL S.A.S., representada por el doctor JOSE GUILLERMO OROZCO ALVAREZ en su calidad de representante legal con 750.000 acciones. Porcentaje 25% .

PROGRAMA Y DESARROLLO DE INVERSIONES S.A.S, representada por el doctor HERNAN RODRIGUEZ GONZALEZ en su calidad de Representante Legal con 750.000 acciones. Porcentaje 25%.

SURVEY SERVICES S.A.S, representada por el doctor MIGUEL VARGAS MEJIA en su calidad de Representante Legal con 1.500.000 acciones. Porcentaje 50%.

Como invitados asisten el gerente de la sociedad, JOSE FERNANDO OROZCO SADOVNIK y LINA MARCELA TORO VÉLEZ.

El doctor JOSE GUILLERMO OROZCO, presento a consideración el orden del día, el cual fue aprobado por unanimidad.

a. Verificación Del Quorum
b. Elección del Presidente y Secretario de la Asamblea
c. Aprobación del Orden del día
d. Precisión Estados Financieros REGENCY S.A.S – Unidad de negocios AMBULANCIAS BBY
2. Lectura y aprobación del Acta

DESARROLLO DE LA ASAMBLEA

1. Verificación del quórum

Se deja constancia por secretaria que existe quorum deliberatorio y decisorio, dado que se encuentran representados el 100% de los accionistas. así:

EMPRESA ACCIONISTA	REPRESENTANTE	NO. DE ACCIONES	PORCENTAJE
SURVEY SERVICES S.A.S	MIGUEL VARGAS MEJA	1.500.000	50%
NATIONAL S.A.S	JOSE GUILLERMO OROZCO ALVAREZ	750.000	25%
PROGRAMA Y DESARROLLO DE INVERSIONES	HERNAN RODRIGUEZ GONZALEZ	750.000	25%
TOTALES		3.000.000	100%

Igualmente, asistió como invitada Lina Marcela Toro Vélez.

2. Elección del presidente y secretario(a) de la asamblea.

Se propuso el nombre de JOSE GUILLERMO OROZCO ALVAREZ, para presidir la asamblea y el de Lina Marcela Toro como secretaria, los cuales fueron aprobados por unanimidad.

3. Aprobación del Orden del Día

Se deja constancia por secretaria de la Aprobación del orden del día, el cual fue aprobado por el 100% de los accionistas, es decir por unanimidad.

4. Precisión Estados Financieros REGENCY S.A.S – Unidad de negocios AMBULANCIAS BBY

A continuación, el gerente de la sociedad menciona que para atender un requerimiento de la Superintendencia de Salud, sobre el desarrollo de la unidad de negocios asistenciales, especialmente en lo que se refiere a las Ambulancias que operan en la concesión BBY-RUTA DEL CACAO, se hace necesario dejar constancia individualizada de la aprobación de los informes, estados financieros, notas y proyecto de distribución de utilidades, referentes únicamente a la operación de esta unidad de negocio, las cuales en su momento hicieron parte de la aprobación de estados financieros anuales de la sociedad, aprobados debidamente en las fechas establecidas.

Por lo anterior, se presentan individualizados los informes de gestión, los estados financieros y el proyecto distribución de utilidades únicamente en lo relacionado con esta unidad de negocio para los años 2015, 2016, 2017, 2018, y 2019, los cuales hacen parte integral de la presente acta.

Revisados los estados financieros, los informes de gestión y los proyectos de distribución de utilidades correspondientes a dichos años, los accionistas ratifican la aprobación dada a los mismos por unanimidad, y autorizan al representante legal para presentar dichos informes de manera individualizada a la Superintendencia de Salud.

5. Lectura y aprobación del Acta

No habiendo otro asunto que tratar se da un receso de 30 minutos para la elaboración de la

REGENCY

presente Acta. Una vez leída es aprobada por unanimidad, es decir por el 100% de los accionistas.

Siendo las 11:50 a.m. se da por terminada la asamblea.

JOSE GUILLERMO OROZCO ALVAREZ
PRESIDENTE

LINA MARCELA TORO VÉLEZ
SECRETARIA