



**QUALITAS SALUD LTDA**  
**NIT 800.132.210 - 9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por los años terminados a diciembre 31 de 2019 y 2018**

### **Nota 1. Información General**

Qualitas Salud Ltda se constituyó el 8 de mayo de 1991 y se registró en la Cámara de Comercio de Bogotá el 13 de junio del mismo año, bajo el número 00457131.

Su objeto social principal es la prestación de servicios de laboratorio clínico, atención de pacientes y colaboración con especialistas clínicos, prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo, y la asesoría a terceros en campos relacionados con la salud.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Bogotá D.C. La EMPRESA se encuentra activa y su fecha de vigencia vence el 8 de mayo de 2021.

### **Nota 2. Bases de elaboración**

Los Estados Financieros de Qualitas Salud Ltda comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y notas a los estados financieros; todos ellos se presentan en pesos colombianos, moneda en la cual la empresa ha realizado la totalidad de sus actividades a la fecha.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aplicables a las empresas del Grupo II, y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015.

LA EMPRESA inició el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, formulando el manual de políticas contables y elaborando el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Qualitas Salud Ltda, a quien en adelante denominaremos LA EMPRESA, aplica la base de acumulación o devengo, para el reconocimiento de los hechos económicos. Los mismos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el software Siigo, cuya licencia pertenece a la entidad, asegurando un adecuado manejo de la información contable y financiera, sin lugar a limitaciones que afecten el normal desarrollo del proceso contable.

#### **Base de medición.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros derivados que son valorizados al valor razonable con cambios en resultados.

## **Moneda funcional y de presentación.**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Sucursal. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$)

## **Uso de estimaciones y juicios.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

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

## **Administración y gestión de riesgos.**

En el transcurso normal de sus operaciones, QUALITAS, está expuesta a una variedad de riesgos financieros, los cuales trata de minimizar a través de la aplicación de políticas y procedimientos de administración de riesgo. Estas políticas cubren entre otros, el riesgo de mercado (que incluye riesgo de flujos de efectivo y riesgo de tasas de interés), el riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional y riesgo de capital.

### **Riesgo de flujos de efectivo y riesgo de tasas de interés**

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la EMPRESA son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés, ya que no se disponen de activos importantes que generen intereses.

### **Riesgo de crédito**

Para la administración del riesgo de crédito originado por cuentas por cobrar comerciales, QUALITAS está en proceso de implementar políticas encaminadas a asegurarse que las ventas a crédito se realicen a clientes con una adecuada historia crediticia.

### **Riesgo de liquidez.**

El enfoque de la EMPRESA para la administración de la liquidez, es asegurar, en la medida de lo posible, que siempre se genere suficiente liquidez para cumplir sus obligaciones a su vencimiento, sin incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de originar un menoscabo en la reputación de esta.

La EMPRESA se asegura en el manejo de la liquidez, que mantiene suficiente efectivo disponible para liquidar los gastos operacionales esperados. Se mantiene un seguimiento constante a las cuentas por cobrar con el fin de garantizar la liquidez.

## **Riesgo operacional.**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdidas directas o indirectas derivadas de una amplia variedad de causas asociadas en los procesos de la EMPRESA, personal, tecnología, infraestructura, procesos internos inadecuados, fallas en los sistemas y factores externos, como los derivados de los requisitos legales y reglamentarios y generalmente aceptados por normas de comportamiento corporativo. El objetivo es la gestión encaminada a equilibrar y evitar pérdidas financieras y daños a la reputación de la misma.

## **Administración de capital.**

Los objetivos principales de la EMPRESA son mantener su capacidad de continuar como negocio en marcha para generar retornos a los accionistas, así como mantener una estructura de capital óptima que reduzca los costos de obtención de capital.

## **Importancia relativa y materialidad.**

Al elaborar los estados financieros separados comparativos, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación y revelación se determinó teniendo en cuenta los criterios de participación en el grupo al que pertenece cada rubro y el de variación individual del periodo inmediatamente anterior al actual. El porcentaje en cualquiera de los criterios debe ser mayor al 5%.

## **Nota 3. Principales políticas contables**

### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Se reconocerán como *efectivo y equivalentes al efectivo* las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

Se reconocerán ingresos únicamente cuando exista un hecho pasado o cumplido, es decir, cuando se haya entregado la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente. Los bienes o servicios entregados se reconocerán como ingresos en el periodo en que se entreguen o presten aunque no se hayan facturado.

En este sentido, se deberán clasificar los títulos valores o instrumentos financieros que tengan esta connotación, para que sean registrados en este grupo contable. Los derechos fiduciarios mantenidos en patrimonios autónomos y otras partidas monetarias que cumplan la definición de efectivo se clasificarán como *Inversiones a corto plazo*, clasificados como equivalentes al efectivo.

## **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas 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, 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.

## **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 de la línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Edificios	De 30 a 40 años
Terrenos	Vida indeterminada
Maquinaria y equipo	De 3 a 15 años
Equipo de transporte	De 5 a 10 años
Muebles y enseres	De 5 a 20 años
Equipo de cómputo	De 5 a 10 años

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.

Los mantenimientos preventivos se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

## **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de ello, 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 se 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.

### **Otros activos y pasivos financieros**

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de 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.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al 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) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, LA EMPRESA 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.

Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado, si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales**

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 la moneda funcional 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 otras ganancias o pérdidas.

### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

## **Beneficios a los empleados**

Cuando se presente pasivo por concepto de beneficios a los empleados se relacionará con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de LA EMPRESA, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. LA EMPRESA no acuerda prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a LA EMPRESA durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

## **Provisiones**

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

## **Operaciones en moneda extranjera**

Durante los periodos presentados no se realizaron operaciones en moneda extranjera. En caso de presentarse en actividades futuras se tendrá en cuenta la TRM a la fecha de corte.

## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios o bienes se reconocen cuando se transfieran los riesgos y ventajas derivados de la propiedad del activo y se traspase la titularidad legal de los bienes al comprador.

Los ingresos procedentes por la prestación de servicios se reconocen por el grado de avance siempre que los costos puedan ser identificables. Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos procedentes de dividendos se reconocen cuando se establezca el derecho a ser recibidos por parte de LA EMPRESA. Los ingresos ordinarios procedentes por explotación de intangibles se reconocen de acuerdo con la esencia del contrato, de forma lineal a lo largo del periodo contractual. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

## **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

## **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros 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 fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

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 al final del periodo sobre el que se informa.

## **Deudas contraídas con socios.**

Corresponde a los saldos que la empresa adeuda a los socios. Si el pago se genera doce meses después a su origen, se valoran por el valor nominal, de lo contrario, por el valor presente de los flujos futuros de efectivo.

## **Contratos de arrendamiento**

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento 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 del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. 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.

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

#### **Nota 4. Supuestos claves de la incertidumbre en la estimación**

##### **Pagos por largos periodos de servicio**

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la persona designada por LA EMPRESA gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que dejen de laborar para LA EMPRESA antes de recibir los beneficios.

#### **Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas por LA EMPRESA en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a LA EMPRESA utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias en este rubro.

El siguiente es el detalle a:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo (1)	4.614.464	3.295.600
Saldo en entidades financieras (2)	218.980.364	208.223.246
Equivalentes al efectivo	18.046.402	268.300.197
<b>Subtotal efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>241.641.231</b>	<b>479.819.043</b>
Sobregiros bancarios	0	0
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>241.641.231</b>	<b>479.819.043</b>

(1.) Corresponde a los valores en cajas menores, los cuales son utilizados para cubrir gastos menores de la empresa. Se detallan a continuación:

Caja General	914.464
Cajas Menores Quinta Camacho	2.050.000
Caja Menor Santa Isabel	150.000
Fondo Fijo Arquitecto	1.500.000



(2.) Los saldos en Bancos incluyen las cuentas de ahorro y cuentas corrientes en moneda nacional. Estos saldos no representan restricciones de ninguna índole y son utilizados estratégicamente por la Empresa para atender sus obligaciones.

#### Nota 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Deudores comerciales (3)	565.371.659	492.079.838
Anticipos y avances (4)	16.904.958	31.583.192
Cuentas por cobrar a trabajadores (5)	48.034.716	0
Anticipos de impuestos	0	142.695.447
Deterioro de valor	<b>-15.372.000</b>	<b>-43.615.345</b>
<b>Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b><u>614.939.333</u></b>	<b><u>622.743.132</u></b>

Los rubros antes mencionados se clasificaron en su totalidad como activo corriente al cierre de los dos periodos informados.

(3) Corresponde a los saldos por cobrar a los diferentes clientes por los servicios de salud y demás conceptos de acuerdo a la actividad económica, el pago de esta cuenta se realiza a 30 días, aunque hay casos especiales con plazo de pago 60 días, para los cuales no se consideran intereses de mora ni descuentos por pronto pago.

(4) Incluye anticipos a contratistas, corresponde a los montos que se giran a subcontratistas para la ejecución de nuevos proyectos, obra, instalación de elementos y similares.

(5) corresponde a préstamos a empleados concedidos a plazos de 3 a 6 meses sobre los cuales no se cobran intereses de mora.

#### Nota 7. Propiedades, planta y equipo

	Terrenos	Construcciones en curso	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo	Equipos de Laboratorio	Equipo de transporte	Total
A 31 de diciembre de 2018	1,351,273,000	0	0	27,036,800	8,546,848	81,738,898	24,000,000	1,492,595,546
Compras y adiciones	0	669,700,479	94,433,802	0	16,726,886	585,480	0	781,446,647
Ventas o retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
A diciembre 31 de 2019	<u>1,351,273,000</u>	<u>669,700,479</u>	<u>94,433,802</u>	<u>27,036,800</u>	<u>25,273,734</u>	<u>82,324,378</u>	<u>24,000,000</u>	<u>2,274,042,193</u>
<b>Depreciación y deterioro acumulado</b>								
A 31 de diciembre de 2018	0	0	0	2,241,238	4,114,815	69,400,731	16,639,992	92,396,776
Depreciación anual	0	0	0	6,002,497	11,079,568	10,403,964	0	27,486,029
Deterioro de valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas o retiros	0	0	0	0	0	0	0	0
A diciembre 31 de 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8,243,735</u>	<u>15,194,383</u>	<u>79,804,695</u>	<u>16,639,992</u>	<u>119,882,805</u>
<b>Importe en libros</b>								
A diciembre 31 de 2019	<u>1,351,273,000</u>	<u>669,700,479</u>	<u>94,433,802</u>	<u>18,793,065</u>	<u>10,079,351</u>	<u>2,519,683</u>	<u>7,360,008</u>	<u>2,154,159,388</u>

#### Terrenos.

Comprende el terreno ubicado en la ciudad de Bogotá en la dirección Carrera 46 No. 93-07. Lugar donde se está realizando la construcción.

#### Construcciones en curso.

Corresponde a las construcciones que se están realizando como parte del proyecto el cual comenzó a construirse a partir de julio de 2019.

Y el cual se proyecta terminar en aproximadamente a septiembre de 2020, dichas instalaciones se encuentran ubicadas en la Carrera 46 No. 93-07

### **Maquinaria y equipos**

Comprende los elementos adquiridos que cumplen con esta clasificación y que son utilizados para el desarrollo del objeto social.

Los mantenimientos efectuados sobre ellos se cargan al estado de resultados en el momento en que se originan.

### **Equipos de oficina**

Incluye equipos, muebles y enseres utilizados como apoyo administrativo en las operaciones de la empresa.

### **Equipos de computo**

Incluye los equipos de telecomunicaciones, servidores, plataformas, etc, utilizados por la empresa.

### **Equipos de Laboratorio**

Incluye todos los equipos de laboratorio que se utilizan para el desarrollo del objeto social de la empresa

### **Equipos de Transporte**

Comprende el vehiculo asignado a la empresa, el cual se utiliza para el desarrollo del objeto social.

### **Nota 8. Otros activos financieros**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Instrumentos de patrimonio al costo histórico	0	101.498.561
<b>Total otros activos financieros</b>	<b>0</b>	<b>101.498.561</b>

Debido a que LA EMPRESA no planea enajenar o transferir los instrumentos de patrimonio que posee en el corto plazo, por tal razón éstos se clasifican como activo no corriente.

### **Nota 9. Pasivos**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas comerciales por pagar (6)	399.861.615	190.869.997
Pasivos por impuestos corrientes	28.385.000	158.014.000
Beneficios a corto plazo a los empleados (7)	67.511.433	50.873.954
Otros pasivos no financieros	0	0
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>495.758.048</b>	<b>399.757.951</b>

Los pasivos de este rubro se clasifican como pasivos corrientes en su totalidad al final de los ejercicios reportados.

(6) Corresponden a las cuentas por pagar, deudas con proveedores nacionales los cuales ascienden a (\$399 millones de pesos).

Se incluyen en este rubro las retenciones y aportes de nomina las cuales a 31 de diciembre de 2019 se distribuyen de la siguiente manera:

APORTES A EPS	1.930.400
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	7.845.900
APORTES A ARP	1.191.000
CAJA DE COMPENSACION	2.067.200

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Deudas con socios	297.958.238	124.000.000
Deudas con directivos	221.669.561	311.300.000
Pasivos por impuestos	35.833.921	0
Pasivos por impuestos diferidos	0	4.950.250
Otros pasivos no financieros	22.316.294	95.470.447
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>577.778.014</u></b>	<b><u>535.720.697</u></b>

#### **Nota 10. Capital**

El saldo registra el valor del capital de LA EMPRESA a 31 de diciembre de 2019, que es de \$460.000.000 el capital de LA EMPRESA, distribuido de la siguiente manera:

SOCIO	CUOTAS	VALOR CUOTA	TOTAL	%
FARAH KATHERINE SOLORZANO MONTEJO	25.300	\$ 10.000	\$ 253.000.000	55%
DAVID FELIPE SOLORZANO MONTEJO	20.700	\$ 10.000	\$ 207.000.000	45%
<b>TOTALES</b>	<b>46.000</b>	<b>\$ 20.000</b>	<b>\$ 460.000.000</b>	<b>100%</b>

#### **Nota 11. Reservas**

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Reserva legal	73.805.870	73.805.870
Reservas Estautarias	0	0
Reservas Ocasionales	0	0

#### **Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Prestación de servicios médicos	3.689.021.113	3.509.206.069
Devoluciones en ventas	-190.968.492	-107.289.273
<b>Total ingresos</b>	<b><u>3.498.052.621</u></b>	<b><u>3.401.916.796</u></b>

#### **Nota 13. Costo de ventas**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo de servicios	1.109.120.726	1.185.916.966
<b>Total costo de ventas</b>	<b><u>1.109.120.726</u></b>	<b><u>1.185.916.966</u></b>

#### Nota 14. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de personal	850.076.298	633.996.614
Honorarios	183.763.570	93.865.030
Impuestos	61.830.542	72.251.797
Arrendamientos	165.206.351	141.050.284
Seguros	20.199.180	15.212.819
Servicios	442.737.802	343.994.387
Gastos legales	4.205.605	44.669.625
Mantenimientos y reparaciones	48.515.554	36.471.779
Gastos de viaje	35.802.891	6.529.340
Depreciaciones	27.486.029	20.787.776
Diversos	54.217.287	121.304.022
Provisiones	15.372.000	3.674.863
<b>Total gastos de administración</b>	<b>1.909.413.109</b>	<b>1.533.808.336</b>

#### Nota 15. Otros ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Financieros	7.379.925	13.316.400
Recuperaciones	58.007.872	16.102.549
Diversos	49.018	2.562.404
<b>Total otros ingresos</b>	<b>65.436.815</b>	<b>31.981.353</b>

#### Nota 16. Otros gastos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pérdida en venta de inversiones	101.498.561	298.799.403
Gastos extraordinarios	10.390.752	5.433.379
Diversos	260.605	10.271.988
<b>Total otras ganancias (pérdidas)</b>	<b>112.149.918</b>	<b>314.504.770</b>

#### Nota 17. Gastos financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Intereses	4.956.778	3.013.837
Gastos bancarios	23.763.558	20.063.799
<b>Total gastos financieros</b>	<b>28.720.336</b>	<b>23.077.636</b>

## **Nota 18. Resultado por impuestos a las ganancias**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente.

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce para las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas, en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

El gasto por concepto de impuestos a las ganancias al corte de los años reportados difiere del importe que resultaría de aplicar la tasa impositiva del 34% a la ganancia antes de impuestos porque, según la legislación fiscal Colombiana, los gastos por gravámenes a los movimientos financieros, costos por garantías, aportes parafiscales, sanciones e intereses moratorios no son deducibles fiscalmente en su totalidad.

Teniendo en cuenta que las declaraciones del impuesto sobre la renta presentadas por los contribuyentes quedan en firme en el término de tres años a partir de la fecha de presentación, durante ese lapso de tiempo pueden ser revisadas por las autoridades tributarias. Sin embargo, la administración de LA EMPRESA no estima un alto riesgo en el evento que se llegara a efectuar una auditoria por parte de las tributarias competentes.

## **Nota 19. Impuestos diferidos**

Las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con las inversiones en la subsidiaria y la asociada son insignificantes.

LA EMPRESA no ha reconocido una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, ya que, sobre la base de años anteriores y las expectativas futuras, la gerencia considera probable que se produzcan ganancias fiscales contra las que las futuras deducciones fiscales puedan ser utilizadas.

Los valores registrados como impuesto de renta diferido corresponden al porcentaje de ganancia ocasional que la empresa deberá cancelar por concepto de la valorización de propiedad, planta y equipo realizada al momento de elaborar el Estado de Situación Financiera de Apertura.

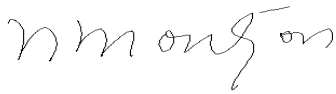
**Nota 20. Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES)**

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto único reglamentario 2420 de 2015, de contabilidad, normas de información financiera y de aseguramiento LA EMPRESA se encuentra clasificado en el grupo II, y tiene como modelo contable a aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES emitidas por IASB en el año 2009.

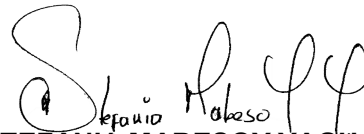
LA EMPRESA elaboró un balance de apertura a enero 1 de 2016 con los saldos iniciales bajo su contabilidad en NIIF siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35, teniendo en cuenta que solo a partir de 2016 LA EMPRESA estuvo obligada a llevar contabilidad bajo norma internacional.

**Nota 21. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa**

A la fecha de presentación de los EEFF no se han presentado hechos que afecten la información consignada en los mismos.



**NUBIA MONTEJO LEON**  
Representante legal



**STEFANIA MABESYO YAGUARA**  
Contador Público  
TP 222163 - T



**DAVID GARCÍA GÓMEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 112602 -T



**QUALITAS SALUD LTDA**  
**NIT 800.132.210 - 9**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE**  
**Valores presentados en COL\$**

<b>Activos</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>		
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	241.641.231	8%	479.819.043	18%	-50%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	565.371.659	19%	492.079.838	19%	15%
- Deterioro de Cartera	<b>-15.372.000</b>	-1%	<b>-43.615.345</b>	-2%	-65%
Otros activos no financieros	67.876.989	2%	174.278.639	7%	-61%
<b>Activos corrientes totales</b>	<b>859.517.879</b>	29%	<b>1.102.562.175</b>	42%	-22%
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedades, planta y equipo	2.154.159.388	71%	1.400.198.770	54%	54%
Inversiones	0	0%	101.498.561	4%	-100%
<b>Total de Activos no corrientes</b>	<b>2.154.159.388</b>	71%	<b>1.501.697.331</b>	58%	43%
<b>Total de Activos</b>	<b>3.013.677.267</b>	100%	<b>2.604.259.506</b>	100%	16%
<b>Pasivos</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	399.861.615	13%	190.869.997	7%	109%
Pasivos por impuestos corrientes	28.385.000	1%	158.014.000	6%	-82%
Beneficios a los trabajadores	67.511.433	2%	50.873.954	2%	33%
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>495.758.048</b>	16%	<b>399.757.951</b>	15%	24%
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Pasivos a largo plazo	519.627.799	17%	435.300.000	17%	19%
Pasivo por impuestos no corrientes	35.833.921	1%	4.950.250	0%	624%
Otros pasivos no financieros	22.316.294	1%	95.470.447	4%	-77%
<b>Total de Pasivos no corrientes</b>	<b>577.778.014</b>	19%	<b>535.720.697</b>	21%	8%
<b>Total Pasivos</b>	<b>1.073.536.062</b>	36%	<b>935.478.648</b>	36%	15%
<b>Patrimonio</b>					
Capital	460.000.000	15%	460.000.000	18%	0%
Reservas	97.408.870	3%	73.805.870	3%	32%
Ganancias del periodo	271.360.347	9%	236.028.441	9%	15%
Utilidades acumuladas	1.111.371.988	37%	898.946.547	35%	24%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1.940.141.205</b>	64%	<b>1.668.780.858</b>	64%	16%
<b>Total de Patrimonio y Pasivos</b>	<b>3.013.677.267</b>	100%	<b>2.604.259.506</b>	100%	16%

*N. Montejón*

**NUBIA MONTEJO LEON**  
Representante legal

*Stefania Mabeso Yaguara*

**STEFANIA MABESO YAGUARA**  
Contador Público  
TP 222163 T

*David García Gómez*

**DAVID GARCÍA GÓMEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 112602 T



**QUALITAS SALUD LTDA**  
 NIT 800.132.210 - 9  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE**  
**Valores presentados en COL\$**

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
Ingresos de actividades ordinarias	3.498.052.621	100%	3.401.916.796	100%
Costo de ventas	1.109.120.726	32%	1.185.916.966	35%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>2.388.931.895</b>	<b>68%</b>	<b>2.215.999.830</b>	<b>65%</b>
<b>GASTOS DE ADMINSTRACION</b>	<b>1.909.413.109</b>	<b>55%</b>	<b>1.533.808.336</b>	<b>45%</b>
Gastos de personal	850.076.298	24%	633.996.614	19%
Honorarios	183.763.570	5%	93.865.030	3%
Impuestos	61.830.542	2%	72.251.797	2%
Arrendamientos	165.206.351	5%	141.050.284	4%
Seguros	20.199.180	1%	15.212.819	0%
Servicios	442.737.802	13%	343.994.387	10%
Gastos legales	4.205.605	0%	44.669.625	1%
Mantenimientos y adecuaciones	48.515.554	1%	36.471.779	1%
Gastos de viaje	35.802.891	1%	6.529.340	0%
Depreciaciones y amortizaciones	27.486.029	1%	20.787.776	1%
Gastos diversos	54.217.287	2%	121.304.022	4%
Provisiones	15.372.000	0%	3.674.863	0%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>479.518.786</b>	<b>14%</b>	<b>682.191.494</b>	<b>20%</b>
Otros ingresos	58.056.890	2%	18.664.953	1%
Otros gastos	112.149.918	3%	314.504.770	9%
Ingresos financieros	7.379.925	0%	13.316.400	0%
Gastos financieros	28.720.336	1%	23.077.636	1%
<b>Ganancia antes de impuestos</b>	<b>404.085.347</b>	<b>12%</b>	<b>376.590.441</b>	<b>11%</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	132.725.000	4%	140.562.000	4%
<b>Ganancia neta</b>	<b>271.360.347</b>	<b>8%</b>	<b>236.028.441</b>	<b>7%</b>
<b>Resultado Integral Total del Ejercicio</b>	<b>271.360.347</b>	<b>8%</b>	<b>236.028.441</b>	<b>7%</b>

**NUBIA MONTEJO LEON**  
Representante legal

**STEFANIA MABESO YAGUARA**  
Contador Público  
TP 222163 - T

**DAVID GARCÍA GÓMEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 112602 - T