

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

Activos	2020		2019		
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes al efectivo	396.786.329	10%	241.641.231	8%	64%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	398.487.251	10%	565.371.659	19%	-30%
- Deterioro de Cartera	-16.074.000	0%	-15.372.000	-1%	5%
Otros activos no financieros	197.156.578	5%	67.876.989	2%	190%
Activos corrientes totales	976.356.158	25%	859.517.879	29%	14%
Activos no corrientes					
Propiedades, planta y equipo	2.878.796.439	75%	2.154.159.388	71%	34%
Total de Activos no corrientes	2.878.796.439	75%	2.154.159.388	71%	34%
Total de Activos	3.855.152.597	100%	3.013.677.267	100%	28%
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	346.477.079	9%	399.861.615	13%	-13%
Pasivos por impuestos corrientes	23.165.000	1%	28.385.000	1%	-18%
Beneficios a los trabajadores	83.859.827	2%	67.511.433	2%	24%
Pasivos corrientes totales	453.501.906	12%	495.758.048	16%	-9%
Pasivos no corrientes					
Pasivos a largo plazo	1.000.717.490	26%	519.627.799	17%	93%
Pasivo por impuestos no corrientes	166.064.000	4%	35.833.921	1%	363%
Otros pasivos no financieros	10.913.809	0%	22.316.294	1%	-51%
Total de Pasivos no corrientes	1.177.695.299	31%	577.778.014	19%	104%
Total Pasivos	1.631.197.205	42%	1.073.536.062	36%	52%
Patrimonio					
Capital	460.000.000	12%	460.000.000	15%	0%
Reservas	124.544.905	3%	97.408.870	3%	28%
Ganancias del periodo	300.378.098	8%	271.360.347	9%	11%
Utilidades acumuladas	1.339.032.389	35%	1.111.371.988	37%	20%
Total Patrimonio	2.223.955.392	58%	1.940.141.205	64%	15%
Total de Patrimonio y Pasivos	3.855.152.597	100%	3.013.677.267	100%	28%



NUBIA MONTEJO LEON
Representante legal



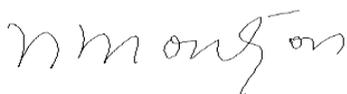
DAVID GARCÍA GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 112602 T



STEFANIA MABESO YAGUARA
Contador Público
TP 222163 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\$

	2020		2019		
Ingresos de actividades ordinarias	2.542.874.863	100%	3.498.052.621	100%	-27%
Costo de ventas	<u>794.373.703</u>	31%	<u>1.109.120.726</u>	32%	-28%
GANANCIA BRUTA	<u>1.748.501.160</u>	69%	<u>2.388.931.895</u>	68%	-27%
GASTOS DE ADMINSTRACION	1.279.707.925	50%	1.909.413.109	55%	-33%
Gastos de personal	871.321.790	34%	850.076.298	24%	2%
Honorarios	58.212.855	2%	183.763.570	5%	-68%
Impuestos	52.543.952	2%	61.830.542	2%	-15%
Arrendamientos	100.984.760	4%	165.206.351	5%	-39%
Seguros	14.727.343	1%	20.199.180	1%	-27%
Servicios	90.099.294	4%	442.737.802	13%	-80%
Gastos legales	2.959.000	0%	4.205.605	0%	-30%
Mantenimientos y adecuaciones	12.233.713	0%	48.515.554	1%	-75%
Gastos de viaje	1.037.860	0%	35.802.891	1%	-97%
Depreciaciones y amortizaciones	59.786.438	2%	27.486.029	1%	118%
Gastos diversos	15.098.920	1%	54.217.287	2%	-72%
Provisiones	<u>702.000</u>	0%	<u>15.372.000</u>	0%	-95%
RESULTADO OPERACIONAL	<u>468.793.235</u>	18%	<u>479.518.786</u>	14%	-2%
Otros ingresos	69.113.379	3%	58.056.890	2%	19%
Otros gastos	14.340.390	1%	112.149.918	3%	-87%
Ingresos financieros	1.057.859	0%	7.379.925	0%	-86%
Gastos financieros	<u>58.181.985</u>	2%	<u>28.720.336</u>	1%	103%
Ganancia antes de impuestos	<u>466.442.098</u>	18%	<u>404.085.347</u>	12%	15%
Gasto por impuestos a las ganancias	166.064.000	7%	132.725.000	4%	0%
Ganancia neta	<u>300.378.098</u>	12%	<u>271.360.347</u>	8%	11%
Resultado Integral Total del Ejercicio	<u>300.378.098</u>	12%	<u>271.360.347</u>	8%	11%



NUBIA MONTEJO LEON
Representante legal


STEFANIA MABESO YAGUARA
Contador Público
TP 222163 - T



DAVID GARCIA GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 112602 - T

QUALITAS SALUD LTDA

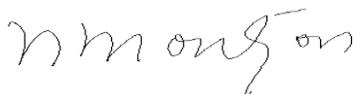
NIT 800.132.210 - 9

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

2020

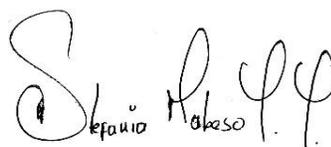
Valores presentados en COL\$

	FUENTES	USOS	
GANANCIAS DEL PERIODO			300.378.098
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	167.586.408	0	167.586.408
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	0	129.279.589	-129.279.589
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	0	53.384.536	-53.384.536
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	113.666.168	5.220.000	108.446.168
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16.348.394	0	16.348.394
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	0	11.402.485	-11.402.485
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			398.692.458
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0	724.637.051	-724.637.051
INVERSIONES	0	0	0
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION			-724.637.051
CUENTAS POR PAGAR	481.089.691	0	481.089.691
AUMENTO EN EL CAPITAL	0	0	0
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			481.089.691
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			155.145.098
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			241.641.231
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			396.786.329



NUBIA MONTEJO LEON

Representante legal



STEFANIA MABESO YAGUARA

Contador Público
TP 222163 - T



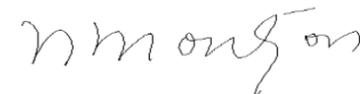
DAVID GARCÍA GÓMEZ

Revisor Fiscal
TP 112602 -T

QUALITAS SALUD LTDA.
NIT 800.132.210 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 DE 2020 Y 2019
Valores presentados en COL\$

	Patrimonio atribuible a los propietarios de la entidad				
	Capital social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo a enero 1 de 2019	460.000.000	73.805.870	236.028.441	898.946.547	1.668.780.858
Resultado integral total del ejercicio					
Apropiación de reserva legal	0	23.603.000	0	-23.603.000	0
Aumento del capital	0	0	0	0	0
Reclasificación utilidad del ejercicio anterior	0	0	-236.028.441	236.028.441	0
Utilidad del ejercicio	0	0	271.360.347	0	271.360.347
Saldo a diciembre 31 de 2019	460.000.000	97.408.870	271.360.347	1.111.371.988	1.940.141.205

	Patrimonio atribuible a los propietarios de la entidad				
	Capital social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo a enero 1 de 2020	460.000.000	97.408.870	271.360.347	1.111.371.989	1.940.141.206
Resultado integral total del ejercicio					
Apropiación de reserva legal	0	27.136.035	0	-27.136.035	0
Efecto de la reexpresión retroactiva contable			0	-16.563.912	-16.563.912
Aumento del capital	0	0	0	0	0
Reclasificación utilidad del ejercicio anterior	0	0	-271.360.347	271.360.347	0
Utilidad del ejercicio	0	0	300.378.098	0	300.378.098
Saldo a diciembre 31 de 2020	460.000.000	124.544.905	300.378.098	1.339.032.389	2.223.955.392



NUBIA MONTEJO LEON
Representante legal



DAVID GARCÍA GÓMEZ
Revisor Fiscal
TP 112602 -T



STEFANIA MABESYO YAGUARA
Contador Público
TP 222163 - T

QUALITAS SALUD LTDA
NIT 800.132.210 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados a diciembre 31 de 2020 y 2019

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 24 de diciembre de 2030.

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 medicion.

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 EMPRESA.

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. Se estima que para el 2021 se deben tener políticas de cobro de cartera que permitan realizar un seguimiento de cada uno de los clientes para que las partidas adeudadas no superen los 90 días.

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 4 a 10 años
Muebles y enseres	De 4 a 20 años
Equipo de cómputo	De 4 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.

Acreeedores 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:

	2020	2019
Efectivo (1)	302.293.999	4.614.464
Saldo en entidades financieras (2)	94.492.330	218.980.364
Equivalentes al efectivo	0	18.046.402
Subtotal efectivo y equivalentes al efectivo	396.786.329	241.641.231

(1.) Corresponde a los valores en caja efectivo y cheques.

(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. Las cuales se detallan a continuación:

DAVIVIENDA CTA CTE 06369999674	17.404.466,89
SCOTIABANK 001012970931	41.314,89
DAVIVIENDA CTA AHO 06300465470	1.237,95
AV VILLAS CTA AHO 009380932	76.191.294,27
DAVIVIENDA CTA AHO 001090684487	12.348,24
AV VILLAS CTA AHO 009380952	0,05
FIC SUPERIOR 0607457000058031	469.847,56

Nota 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

	2020	2019
Deudores comerciales (3)	398.487.251	565.371.659
Anticipos y avances (4)	66.502.948	19.842.273
Cuentas por cobrar a trabajadores (5)	13.057.195	48.034.716
Anticipos de impuestos	117.596.435	0
Deterioro de valor	-16.074.000	-15.372.000
Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	579.569.829	617.876.648

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 de 45 o 60 días, para los cuales no se consideran intereses de mora ni descuentos por pronto pago.

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

	2020	2019
Anticipos a proveedores	35.816.481,00	2.937.315,00
Anticipos a Contratistas	30.686.467,00	16.904.958,00

(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 Médicos y de Laboratorio	Equipo de transporte	Total
A 31 de diciembre de 2019	1.351.273.000	669.700.479	94.433.802	27.036.800	25.273.734	82.324.378	24.000.000	2.274.042.193
Compras y adiciones	0	399.200.422	216.140.560	13.027.390	52.724.390	0	128.900.000	809.992.762
Ventas o retiros	0	0	0	27.036.800	13.681.178	589.900	0	41.307.878
A diciembre 31 de 2020	<u>1.351.273.000</u>	<u>1.068.900.901</u>	<u>310.574.362</u>	<u>13.027.390</u>	<u>64.316.946</u>	<u>81.734.478</u>	<u>152.900.000</u>	<u>3.042.727.077</u>
Depreciación y deterioro acumulado								
A 31 de diciembre de 2019	0	0	0	8.243.735	15.194.383	79.804.695	16.639.992	119.882.805
Depreciación anual	0	4.277.815	19.926.075	0	16.468.843	15.146.340	25.483.333	81.302.406
Deterioro de valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Ventas o retiros	0	0	0	8.243.735	13.001.440	16.009.398	0	37.254.573
A diciembre 31 de 2020	<u>0</u>	<u>4.277.815</u>	<u>19.926.075</u>	<u>0</u>	<u>18.661.786</u>	<u>78.941.637</u>	<u>42.123.325</u>	<u>163.930.638</u>
Importe en libros								
A diciembre 31 de 2020	<u>1.351.273.000</u>	<u>1.064.623.086</u>	<u>290.648.287</u>	<u>13.027.390</u>	<u>45.655.160</u>	<u>2.792.841</u>	<u>110.776.675</u>	<u>2.878.796.439</u>

Terrenos.

Comprende el terreno ubicado en la ciudad de Bogotá en la Carrera 46 No. 93-07.

Construcciones en curso.

Corresponde a las construcciones que se realizó como parte del proyecto el cual comenzó a construirse a partir de julio de 2019, la sede empezó a funcionar en octubre de 2020. No se ha realizado la reclasificación ya que la escrituración se encuentra en trámite.

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 cómputo

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 los vehículos asignados a la empresa, los cuales se utilizan para el desarrollo del objeto social.

Nota 8. Otros activos financieros

	2020	2019
Instrumentos de patrimonio al costo histórico	191.156.578	67.876.989
Total otros activos financieros	<u>191.156.578</u>	<u>67.876.989</u>

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

	2020	2019
Cuentas comerciales por pagar (6)	346.477.079	399.861.615
Pasivos por impuestos corrientes	23.165.000	28.385.000
Beneficios a corto plazo a los empleados (7)	83.859.827	67.511.433
Total pasivos corrientes	<u>453.501.906</u>	<u>495.758.048</u>

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 (\$346 millones de pesos).

Se incluyen en este rubro las retenciones y aportes de nomina las cuales a 31 de diciembre de 2020 se distribuyen de la siguiente manera:

APORTES A EPS	2.057.100
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	7.881.300
APORTES A ARP	1.178.400
CAJA DE COMPENSACION	2.508.300

	2020	2019
Deudas con socios	644.138.434	297.958.238
Deudas con directivos	356.579.056	221.669.561
Pasivos por impuestos	166.064.000	35.833.921
Otros pasivos no financieros	10.913.809	22.316.294
Total pasivos no corrientes	1.177.695.299	577.778.014
Total Pasivos	1.631.197.205	1.073.536.062

Nota 10. Capital

El saldo registra el valor del capital de LA EMPRESA a 31 de diciembre de 2020, 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%
TOTALES	46.000	\$ 20.000	\$ 460.000.000	100%

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:	2020	2019
Reserva legal	124.544.905	97.408.870

Nota 12. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2020	2019
Prestación de servicios médicos	2.542.874.863	3.498.052.621

Nota 13. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2020	2019
Costo de servicios	794.373.703	1.109.120.726
Total costo de ventas	794.373.703	1.109.120.726

Nota 14. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a diciembre 31 de:

	2020	2019
Gastos de personal	871.321.790	850.076.298
Honorarios	58.212.855	183.763.570
Impuestos	52.543.952	61.830.542
Arrendamientos	100.984.760	165.206.351
Seguros	14.727.343	20.199.180
Servicios	90.099.294	442.737.802
Gastos legales	2.959.000	4.205.605
Mantenimientos y reparaciones	12.233.713	48.515.554
Gastos de viaje	1.037.860	35.802.891
Depreciaciones	59.786.438	27.486.029
Diversos	15.098.920	54.217.287
Provisiones	702.000	15.372.000
Total gastos de administración	1.279.707.925	1.909.413.109

Nota 15. Otros ingresos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2020	2019
Financieros	1.057.859	7.379.925
Recuperaciones	69.022.967	58.007.872
Diversos	90.412	49.018
Total otros ingresos	70.171.238	65.436.815

En el año 2020 se recibieron \$38.966.000 por subsidios de nómina debido a la emergencia sanitaria.

Nota 16. Otros gastos

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2020	2019
Pérdida en venta de inversiones	0	101.498.561
Pérdida de activos fijos	12.541.883	0
Gastos extraordinarios	1.017.863	10.390.752
Diversos	780.644	260.605
Total otras ganancias (pérdidas)	14.340.390	112.149.918

Nota 17. Gastos financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

	2020	2019
Intereses	40.624.311	4.956.778
Gastos bancarios	17.557.674	23.763.558
Total gastos financieros	58.181.985	28.720.336

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 32% 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.

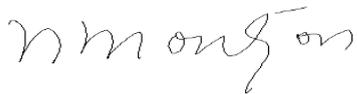
Nota 20. Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES)

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