



VOILA I.P.S S.A.S  
NIT. 900.051.714-3  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
(Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

|                                             |           | A DICIEMBRE<br>2019 | A DICIEMBRE<br>2018 | VARIACIONES<br>2019 - 2018 |
|---------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                             |           |                     |                     |                            |
| Ingresos de actividades ordinarias          | (Nota 16) | 1,223,085           | 1,684,611           | -461,526                   |
| Costos Prestacion de servicios              | (Nota 17) | 465,728             | 616,565             | -150,838                   |
| <b>Ganancia o Perdida Bruta</b>             |           | <b>757,357</b>      | <b>1,068,046</b>    | <b>-310,689</b>            |
| <b>GASTOS E INGRESOS</b>                    |           |                     |                     |                            |
| Gastos de Administracion                    | (Nota 18) | 582,971             | 564,869             | 18,102                     |
| Gastos Financieros                          | (Nota 18) | 51,471              | 72,662              | -21,191                    |
| Otros Gastos                                | (Nota 18) | 2,572               | 2,378               | 194                        |
| Otros Ingresos                              | (Nota 16) | 32,530              | 812                 | 31,718                     |
| <b>Ganancia o Perdida Antes de Impuesto</b> |           | <b>152,873</b>      | <b>428,949</b>      | <b>-276,075</b>            |
| Gasto por impuesto a las Ganancias          | (Nota 12) | 44,195              | 146,257             | -102,063                   |
| <b>Ganancia o Perdida del Ejercicio</b>     |           | <b>108,679</b>      | <b>282,691</b>      | <b>-174,013</b>            |

HUMBERTO GOMEZ ROMERO  
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON  
CONTADOR PUBLICO  
TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S  
NIT. 900.051.714-3  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

|                                                         |           | A DICIEMBRE<br>2019 | A DICIEMBRE<br>2018 | VARIACIONES 2019-2018<br>ABSOLUTA |
|---------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                          |           |                     |                     |                                   |
| <b>Activos Corrientes</b>                               |           |                     |                     |                                   |
| Efectivo y equivalentes a efectivo                      | (Nota 4)  | 1,770               | 1,951               | -181                              |
| Cuentas comerciales por cobrar                          | (Nota 5)  | 927,346             | 994,855             | -67,509                           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                           |           | <b>929,115</b>      | <b>996,805</b>      | <b>-67,690</b>                    |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |           |                     |                     |                                   |
| Inversiones a Valor Razonable                           | (Nota 6)  | 90,892              | 90,892              | 0                                 |
| Propiedad Planta y Equipo                               | (Nota 7)  | 1,424,457           | 1,433,690           | -9,233                            |
| Depreciacion Acumulada                                  | (Nota 7)  | -498,745            | -403,401            | -95,344                           |
| Intangibles                                             | (Nota 8)  | 118,207             | 118,207             | 0                                 |
| Intangibles Depreciacion                                | (Nota 8)  | -118,207            | -118,207            | 0                                 |
| Impuesto Diferido Activo                                | (Nota 12) | 106,617             | 114,685             | -8,069                            |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                        |           | <b>1,123,220</b>    | <b>1,235,866</b>    | <b>-112,646</b>                   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                    |           | <b>2,052,336</b>    | <b>2,232,671</b>    | <b>-180,336</b>                   |
| <b>PASIVO</b>                                           |           |                     |                     |                                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                 |           |                     |                     |                                   |
| Prestamos a corto plazo                                 | (Nota 9)  | 210,733             | 102,476             | 108,257                           |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | (Nota 10) | 176,229             | 338,917             | -162,688                          |
| Cuentas por pagar por impuestos                         | (Nota 11) | 116,434             | 114,239             | 2,195                             |
| Impuesto de renta y cree                                | (Nota 12) | 20,774              | 162,544             | -141,770                          |
| Obligaciones por beneficios a empleados                 | (Nota 13) | 24,349              | 31,470              | -7,121                            |
| Otros Pasivos Corrientes                                | (Nota 14) | 7,663               | 5,187               | 2,476                             |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                           |           | <b>556,181</b>      | <b>754,833</b>      | <b>-198,652</b>                   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                              |           |                     |                     |                                   |
| Prestamos a Largo plazo                                 | (Nota 9)  | 90,583              | 159,583             | -69,000                           |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | (Nota 10) | 0                   | 36,714              | -36,714                           |
| Pasivos por impuestos diferidos                         | (Nota 12) | 68,481              | 53,129              | 15,352                            |
| Otros Pasivos no Corrientes                             |           | 0                   | 0                   | 0                                 |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                        |           | <b>159,065</b>      | <b>249,427</b>      | <b>-90,362</b>                    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                     |           | <b>715,246</b>      | <b>1,004,260</b>    | <b>-289,014</b>                   |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |           |                     |                     |                                   |
| Capital Suscrito y Pagado                               | (Nota 15) | 1,499,080           | 1,499,080           | 0                                 |
| Reservas                                                | (Nota 15) | 61,210              | 32,941              | 28,269                            |
| Ganacias o Perdidas acumuladas                          | (Nota 15) | -335,293            | -589,716            | 254,422                           |
| Ganancia o perdida del ejercicio                        | (Nota 15) | 108,679             | 282,691             | -174,013                          |
| Ganancia o Perdida en Convergencia                      | (Nota 15) | 3,414               | 3,414               | 0                                 |
| Superavit por valorizacion                              |           | 0                   | 0                   | 0                                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                 |           | <b>1,337,090</b>    | <b>1,228,411</b>    | <b>108,679</b>                    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                        |           | <b>2,052,336</b>    | <b>2,232,671</b>    | <b>-180,336</b>                   |
|                                                         |           | 0                   | 0                   |                                   |

HUMBERTO GOMEZ ROMERO  
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON  
CONTADOR PUBLICO  
TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S  
NIT. 900.051.714-3  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO A  
(Informacion en Miles de Pesos Colombianos)

|                                                                   | 2019<br>DICIEMBRE | 2018<br>Diciembre |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>             |                   |                   |
| Ganancia antes de Impuestos                                       | 152,873           | 428,949           |
| Provision de cartera                                              | 155,294           | 118,159           |
| Depreciacion acumulada                                            | 104,577           | 65,916            |
| Amortizacion de Intangibles                                       | 0                 | 0                 |
| Gasto por impuesto de Renta y CREE                                | -20,774           | -170,153          |
| Ingreso por impuesto Diferido                                     | -23,421           | 23,896            |
| <b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>                         | <b>368,550</b>    | <b>466,767</b>    |
| <b>CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES</b>                      | <b>-371,274</b>   | <b>84,384</b>     |
| Aumento en Cuentas Comerciales por Cobrar                         | -87,785           | 50,260            |
| Disminucion en Cuentas Comerciales por pagar                      | -162,688          | 26,525            |
| Aumento en Cuentas por pagar por impuestos                        | 2,195             | 2,258             |
| Aumento en Impuesto a las Ganancias                               | -141,770          | 37,333            |
| Aumento en Obligacion por beneficios a empleados                  | -7,121            | 11,536            |
| Disminucion en Provisiones                                        | 0                 | -20,000           |
| Disminucion en Impuesto diferido                                  | 23,421            | -23,896           |
| Aumento en Otros Pasivos                                          | 2,476             | 368               |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES POR OPERACIÓN</b>    | <b>-2,724</b>     | <b>551,150</b>    |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>             |                   |                   |
| <o> Inversiones a Valor Razonable                                 | 0                 | 0                 |
| Disminucion en Propiedades planta y equipo                        | -0                | 0                 |
| <o> en Intangibles                                                | 0                 | 0                 |
|                                                                   | 0                 | 0                 |
| <b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>       | <b>-0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>          |                   |                   |
| Disminucion prestamos a corto plazo                               | 108,257           | -14,331           |
| Disminucion prestamos a Largo plazo                               | -69,000           | -69,000           |
| Aumento en Cuentas Comerciales por pagar                          | -36,714           | -126,921          |
| Disminucion en Cuentas por Pagar a Accionistas                    | 0                 | -345,712          |
| <o> en Capital                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>    | <b>2,543</b>      | <b>-555,964</b>   |
| <b>DISMINUCION NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO</b>      | <b>-181</b>       | <b>-4,813</b>     |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b> | <b>1,951</b>      | <b>6,764</b>      |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>  | <b>1,770</b>      | <b>1,951</b>      |

  
HUMBERTO GOMEZ ROMERO  
GERENTE GENERAL

  
CAROLINA LEGUIZAMON  
CONTADOR PUBLICO  
TP 146308-T



VOILA I.P.S S.A.S  
NIT. 900.051.714-3  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
(Información en Miles de Pesos Colombianos)

|                                  | CAPITAL SUSC<br>Y PAGADO | RESERVA<br>LEGAL | GANANCIAS O<br>PERDIDAS<br>ACUMULADAS | GANANCIAS O<br>PERDIDAS DEL<br>EJERCICIO | AJUSTES POR<br>ADOPCION | TOTAL     |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-----------|
|                                  |                          |                  |                                       |                                          |                         |           |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | 1,499,080                | 10,650           | -790,337                              | 222,912                                  | 3,414                   | 945,720   |
| MOVIMIENTO AÑO 2018              |                          |                  |                                       |                                          |                         |           |
| Capital suscrito y pagado        | 0                        |                  |                                       |                                          |                         | 0         |
| Reserva legal                    |                          | 22,291           |                                       |                                          |                         | 22,291    |
| Utilidad del ejercicio           |                          |                  | 200,621                               | 282,691                                  |                         | 483,312   |
| Utilidades acumuladas            |                          |                  | 0                                     | -222,912                                 |                         | -222,912  |
| Pago Dividendos                  |                          |                  | 0                                     |                                          |                         | 0         |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 | 1,499,080                | 32,941           | -589,716                              | 282,691                                  | 3,414                   | 1,228,411 |
| MOVIMIENTO AÑO 2019              |                          |                  |                                       |                                          |                         |           |
| Capital suscrito y pagado        | 0                        |                  |                                       |                                          |                         | 0         |
| Reserva legal                    |                          | 28,269           |                                       |                                          |                         | 28,269    |
| Utilidad del ejercicio           |                          |                  | 254,422                               | 108,679                                  |                         | 363,101   |
| Utilidades acumuladas            |                          |                  |                                       | -282,691                                 |                         | -282,691  |
| Pago Dividendos                  |                          |                  |                                       |                                          |                         | 0         |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 | 1,499,080                | 61,210           | -335,293                              | 108,679                                  | 3,414                   | 1,337,090 |

HUMBERTO GOMEZ ROMERO  
GERENTE GENERAL

CAROLINA LEGUIZAMON  
CONTADOR PUBLICO  
TP 146308-T



VOILA IPS SAS  
NIT 900051714-3  
**PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES**  
**EJERCICIO AÑO 2019**  
(Valores extresados en pesos)

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO     | 152,873,498 |
| menos: IMPUESTO DE RENTA   | 44,194,777  |
| RESERVA LEGAL              | 10,867,872  |
| UTILIDADES POR DISTRIBUIR  | 97,810,849  |
| DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES | -           |
| UTILIDADES ACUMULADAS 2019 | -           |

---

**HUMBERTO GOMEZ ROMERO**  
Representante Legal



**VOILA IPS S.A.S**  
**NIT. 900.051.714-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 1. Constitución y Objeto Social**

Es una sociedad por acciones simplificadas, el 23 de septiembre de 2.005 por documento privado de la junta de socios inscrita el 25 de octubre de 2005 se constituyó la sociedad C.I. VOILA LTDA; que el 4 de Febrero de 2.012 por documento privado de los Accionistas inscrita el 9 de Marzo de 2.012 la sociedad cambio su nombre a VOILA IPS S.A.S; El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es AV Carrera 60 No 44 B - 38. Su objeto social es la promoción y prestación de servicios de salud.

**Domicilio**

El domicilio de la Sociedad es la ciudad de Bogotá D. C.

**Duración**

El tiempo de duración de la Sociedad es indefinido.

**NOTA 2: Nota de adopción NIIF**

Con ocasión de la expedición de la Ley 1314 de 2009 todas las empresas en Colombia están en la obligación de adoptar los estándares internacionales de reporte financiero, más conocidos como IFRS (NIIF, en español). Los primeros estados financieros de Voila IPS S.A.S de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera serán preparados al 31 de diciembre de 2017. Las políticas de contabilidad indicadas en el resumen de principales políticas contables se han aplicado en la preparación del balance de apertura con corte al 1 de enero de 2016 (fecha de transición de Voila IPS S.A.S).

En vista a que la compañía se constituyó en una fecha anterior al tiempo de preparación y transición en Colombia los primeros estados financieros legales tienen que ser preparados en cumplimiento con las normas internacionales de información financiera

**NOTA 3. Principales Políticas contables**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

**3.1 Bases de Preparación :**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pymes decreto 2496 de 2.015

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Voila IPS S.A.S y fueron aprobados por la junta directiva según acta No 039 de Febrero 15 de 2.020

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Voila utiliza el costo para la medición de la mayoría de sus activos y pasivos excepto por algunos activos y pasivos financieros medidos al valor razonable.

Las notas a los estados financieros están expresadas en miles de pesos

**Presentación de los Estados Financieros:**

Los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

### Periodo Cubierto por los Estados Financieros:

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el método directo por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2.018 y 2.019

### Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes:

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como "Corrientes" aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como "No Corriente" los de vencimiento superior a dicho periodo. En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado a discreción de Voila, estos se clasifican como no corrientes.

### 3.2 Moneda de Presentación y Moneda Funcional:

La moneda funcional de Voila es el Peso colombiano. La moneda de presentación de Voila es el Peso Colombiano. Las cifras presentadas son redondeadas a los miles de pesos más cercanos.

### Estados Financieros Separados:

Las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas se contabilicen al costo o al valor razonable con los dividendos recibidos reconocidos en el resultado del periodo cuando se estable el derecho a recibirlos.

### 3.3 Propiedad Planta y Equipo

#### Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados de las mismas y su costo se puede medir fiablemente. Estas partidas se valorizan al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

#### Costos Posteriores

Voila reconoce los costos derivados del mantenimiento diario del activo en el estado de resultados integrales, cuando se incurra en ellos, y no en el importe en libros de propiedad, planta y equipo.

Si un componente de un elemento de propiedad, planta y equipo necesita ser reemplazado, se da de baja el importe en libros de esta parte sustituida, y se reconoce la pérdida en el valor del activo en el resultado en el que se informa.

#### Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método de línea recta en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. los terrenos no se deprecia.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

| Grupo Homogéneo        | Vida Útil en Años | Método de Depreciación |
|------------------------|-------------------|------------------------|
| Edificios              | 45 - 70           | Línea Recta            |
| Equipos de Oficina     | 10 - 15           | Línea Recta            |
| Equipos de Computación | 4 - 8             | Línea Recta            |
| Maquinaria y Equipo    | 10 - 20           | Línea Recta            |
| Flota y Transporte     | 5 - 10            | Línea Recta            |

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.



### 3.4 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero o como arrendamiento operativo, sobre la base de la esencia de la transacción. Un arrendamiento financiero es uno que transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. El resto de arrendamientos son arrendamientos operativos. Los arrendamientos financieros se contabilizan como si Voila hubiera comprado el activo usando un préstamo del arrendador. Por consiguiente, el arrendatario inicialmente reconoce el activo en su estado de situación financiera y un pasivo por el mismo importe. El activo se mide al menor de su valor razonable y el valor presente de los pagos por arrendamiento mínimos. El activo arrendado se deprecia. Los pagos por arrendamiento se dividen en un elemento de interés, que se reconoce como gasto por intereses en el resultado del periodo, y reembolso de capital, que se deduce del pasivo. El interés se calcula como un porcentaje constante del saldo pendiente del pasivo.

### 3.5 Intangibles

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. los Activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los Activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado. El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

### 3.6 Deterioro del Valor de los Activos No Financieros

Ningún activo debe registrarse en los estados financieros por un importe mayor que el que podría recuperarse a través de su uso o venta, el que sea mayor; esto se denomina importe recuperable del activo.

Si un activo está registrado por un importe mayor que su importe recuperable, el activo tiene deterioro de valor y tiene que rebajarse a su importe recuperable. 'Prueba de deterioro de valor', por ello, significa la evaluación del importe recuperable de un activo y su comparación con el importe en libros del activo.

El deterioro de valor de otros activos (por ejemplo, propiedades, planta y equipo e inversiones en asociadas y negocios conjuntos) tiene que comprobarse solo si existe un indicio de que el activo pudiera tener deterioro de valor. Sin embargo, se requiere que las entidades evalúen, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo.

### 3.7 Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Voila clasifica sus instrumentos financieros así:

- \* Activos financieros a valor razonable a través de resultados
- \* Préstamos y cuentas por cobrar
- \* Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- \* Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- \* Otros Pasivos Financieros

Esta designación se reevalúa cuando es necesario al cierre de cada periodo financiero.

En el reconocimiento inicial, un activo o pasivo financiero se mide a su valor razonable. Los costos de transacción se añaden al valor razonable de todos los activos y pasivos excepto los clasificados a valor razonable con cambios en resultados. La medición posterior depende de su clasificación, los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se miden a su costo amortizado y los demás se miden al valor razonable.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido, y Voila ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

#### Cuentas por Cobrar y Prestamos:

Las cuentas por cobrar comerciales son cantidades adeudadas por los clientes por productos de servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. Si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.



### **Activos Financieros Mantenidos hasta su Vencimiento:**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de **Voila** tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

### **Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar de **Voila**, corresponden principalmente a proveedores, anticipos y depósitos de clientes, obligaciones con socios, anticipos de contratos y retenciones, las cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

### **Otros Pasivos Financieros:**

Todas las obligaciones y préstamos con el público, y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses que son medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor razonable.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se pagan, expiran o son condonadas.

### **Deterioro de Activos Financieros:**

**Voila** evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de deterioro de valor para un activo financiero medidos al costo amortizado

Si existe evidencia de deterioro de un activo financiero medido a costo amortizado, la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados por la tasa de interés efectiva original del activo. La pérdida se reconoce en el resultado del periodo mediante una reducción directa en el activo o a través de una cuenta correctora de valor. En los periodos siguientes, la pérdida por deterioro de valor podría disminuir o revertir. Si así fuera, el importe en libros del activo después de esta reversión podría no superar el importe que hubiera tenido el activo en esa fecha si no hubiera tenido deteriorado el valor.

### **3.8 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

**Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

**Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

### **3.9 Capital Social**

El capital social de la Sociedad, está representado por acciones ordinarias emitidas, las que se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión.

### 3.10 Impuestos

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Impuesto sobre la renta:

(i) Corriente: Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias de cada país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa, en los países en los que **Voila** opera y genera utilidades imponibles.

(ii) Diferido: 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 generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas 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 son objeto de descuento financiero.

Los pasivos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, no se reconocen cuando la oportunidad de la reversión de las diferencias temporarias se pueda controlar y sea probable que dichas diferencias no se revertan en el futuro cercano y los activos por impuestos diferidos relacionados con las inversiones en subsidiarias, asociadas y participaciones en negocios conjuntos, se reconocen solamente en la medida en que sea probable que las diferencias temporarias se revertirán en un futuro cercano y sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se imputarán esas diferencias deducibles.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

### 3.11 Beneficios a Empleados:

#### Beneficios de corto plazo:

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados sueldos, salarios, ausencias anuales, ausencias por enfermedad pagadas, gratificaciones y participación en beneficios y beneficios no monetarios. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados presten el servicio, por el valor esperado a pagar.

### 3.12 Provisiones y Pasivos Contingentes

a) Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, **Voila** tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que **Voila** espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.



**b) Pasivos contingentes:** Los pasivos contingentes comprenden dos ramas, ninguna de las cuales se reconocen como un pasivo en los estados financieros. La primera es una posible, pero no probable, que surge de sucesos pasados cuya existencia se confirmará cuando ocurran o no, sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. La segunda rama es una obligación que es, un pasivo, que no se reconoce porque su importe no puede medirse con fiabilidad suficiente, o porque no es probable que se requiera la salida de efectivo para liquidar la obligación.

**c) Activos contingentes:** Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de Voila, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo

### 3.13 Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos de Voila corresponden principalmente al valor razonable de la prestación de servicios de Salud.

### 3.14 Reconocimiento de ingresos por Servicios:

Cuando el resultado de un contrato de Servicios puede estimarse con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen a medida que se realiza el trabajo y se compara con los costos del contrato para el trabajo realizado. Por consiguiente, la ganancia del contrato se presenta a medida que se realiza el trabajo, en lugar de cuando se termina el contrato. Sin embargo, si el resultado esperado es que el contrato dará lugar a una pérdida, esa pérdida debe reconocerse como un gasto de forma inmediata, independientemente del estado de terminación del contrato. El porcentaje de terminación de un contrato se estima usando la proporción de costos del contrato incurridos para el trabajo realizado en comparación con los costos esperados totales; la inspección de los trabajos ejecutados; y la proporción física del contrato total ejecutada ya

Respecto de cambios en las estimaciones de ingresos y costos estos efectos son reconocidos en resultado en función del grado de avance. En el evento que las estimaciones de costos sobrepasen los ingresos por ventas del contrato, estos son cargados en resultados en el periodo en que se presenta dicha situación. Mediante lo anterior los ingresos por percibir quedan ajustados a los costos comprometidos del contrato.

Cuando el resultado de un contrato de servicios no puede estimarse con fiabilidad, todos los costos del contrato se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen solo en la cuantía de los costos incurridos que son recuperables. Por consiguiente, no se reconoce la ganancia hasta que el contrato se completa o el resultado puede estimarse de forma fiable. Si, a pesar de no ser capaz de estimar el resultado del contrato de forma fiable, es probable que haya una pérdida, esa pérdida tiene que reconocerse como un gasto de forma inmediata

### Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos y servicios de asesoría. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

### NOTA 4. DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Este rubro compone lo siguiente:

|                                                 | 2019            | 2018         |
|-------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>Efectivo</b>                                 |                 |              |
| Caja                                            | \$ 1,770        | 1,951        |
| Bancos Cta Corrientes                           | \$ 0            | 0            |
| Bancos Cta Ahorros                              | \$ 0            | 0            |
| <b>Total Efectivo</b>                           | <b>\$ 1,770</b> | <b>1,951</b> |
| <b>Equivalentes de Efectivo</b>                 |                 |              |
| Depósitos a corto Plazo                         | \$ 0            | 0            |
| Inversiones de Corto Plazo                      | \$ 0            | 0            |
| <b>Total de Equivalentes a efectivo</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b> | <b>\$ 1,770</b> | <b>1,951</b> |

El efectivo compuesto por caja y bancos corresponde a la moneda local ósea al peso colombiano, la empresa no cuenta con bancos o cajas en moneda extranjera, Las Cajas Nacionales corresponde a los datos registrados en Bogotá y Medellín, El Banco de cuenta Corriente corresponde a la Cuenta de Bancolombia No 07126551345.



**NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

La composición del rubro "Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar" al 31 de Diciembre, es la siguiente:

Deudores y Otras cuentas por cobrar

| DEUDORES                        | CORRIENTE      |                | NO CORRIENTE |          |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------|
|                                 | 2019           | 2018           | 2019         | 2018     |
| a) A Clientes                   | 505,741        | 654,058        | 544,681      | 389,387  |
| b) A Contratistas y Proveedores | 166,178        | 8,840          | 0            | 0        |
| c) Anticipos de Impuestos       | 255,426        | 331,956        | 0            | 0        |
| d) Deterioro Cartera            | 0              | 0              | -544,681     | -389,387 |
| <b>Total Deudores</b>           | <b>927,346</b> | <b>994,855</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> |

a) Corresponde a cartera de clientes comerciales por concepto de prestación de servicios Medicos

| Cliente                                         | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Coomeva EPS SA                                  | 544,928          | 547,326          |
| Fundacion Oncuraba                              | 702              | 702              |
| Sanitas EPS                                     | 16,742           | 16,742           |
| Promotora Medica y Odontologica de Antioquia SA | 0                | 62,451           |
| Angiografia de Occidente SA                     | 90,290           | 112,183          |
| Humberto Gomez                                  | 21,643           | 31,072           |
| Centro Neurológico del Norte S A S              | 81,322           | 1,543            |
| Viva 1A IPS S A S                               | 168,665          | 145,295          |
| Cemev                                           | 126,131          | 126,131          |
| <b>Total</b>                                    | <b>1,050,422</b> | <b>1,043,445</b> |

b) Corresponde a los anticipos entregados por la compañía de la siguiente forma:

| Concepto       | Tercero               | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|----------------|-----------------------|------------------|------------------|
| A Contratistas | Gomez Romero Humberto | 165,478          | 0                |
| A Contratistas | Parra Calderon Jorge  | 0                | 8,840            |
| A Trabajadores | Diaz Cristian German  | 700              | 0                |
|                |                       | 0                | 0                |
| <b>TOTAL</b>   |                       | <b>166,178</b>   | <b>8,840</b>     |

c) Corresponde a los anticipos por pagos de impuestos, saldos a favor y Retenciones

El detalle es el siguiente:

| Concepto                   | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Anticipo Impuesto de Renta | 168,201          | 253,611          |
| Retenciones en la Fuente   | 76,842           | 64,888           |
| Retencion es de ICA        | 200              | 0                |
| Autorretenciones de CREE   | 10,183           | 13,458           |
| Saldo a favor en CREE      | 0                | 0                |
| <b>Total</b>               | <b>255,426</b>   | <b>331,956</b>   |

d) Corresponde al deterioro de Cartera de la compañía ya vencida y mayor a 360 días

El detalle es el siguiente:

| Concepto          | Tercero            | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Deterioro cartera | Coomeva EPS SAS    | 417,848          | 262,553          |
| Deterioro cartera | Fundacion Oncuraba | 702              | 702              |
| Deterioro cartera | Cemev              | 126,131          | 126,131          |
| <b>TOTAL</b>      |                    | <b>544,681</b>   | <b>389,387</b>   |

Análisis de Vencimientos

Al cierre de cada periodo el análisis de antigüedad de los deudores y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes

| Año  | Total     | No Vencidos     |           |               |                |            |
|------|-----------|-----------------|-----------|---------------|----------------|------------|
|      |           | No Deteriorados | < 30 días | 31 - 180 días | 181 - 360 Días | > 360 Días |
| 2018 | 1,043,445 | 654,058         | 289,144   | 90,765        | 274,150        | 389,387    |
| 2019 | 1,050,422 | 505,741         | 216,288   | 145,631       | 143,822        | 544,681    |

**NOTA 6. INVERSIONES A VALOR RAZONABLE**

El detalle de este rubro es por el cruce de cartera que se hizo en el mes de Abril del año 2.016 con la Entidad Coomeva del cual se adquirió 318 026 347 acciones

El Detalle es el siguiente:

| Concepto     | Tercero | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|--------------|---------|------------------|------------------|
| Acciones     | Coomeva | 90,892           | 90,892           |
| <b>TOTAL</b> |         | <b>90,892</b>    | <b>90,892</b>    |

# NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle del rubro a 31 de Diciembre es el siguiente

|                                 | Mejoras en Propiedad Ajena | Maquinaria y Equipo | Equipos de Oficina | Equipo de Computacion y Comunicaci3n | Plantas Y Redes | TOTAL     |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------|
| Costo o Valuaci3n               | 771,779                    | 475,208             | 41,094             | 33,962                               | 18,978          | 1,341,020 |
| Depreciaci3n Acumulada          | 5,930                      | 175,162             | 12,247             | 22,488                               | 5,851           | 221,679   |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2015 | 765,849                    | 300,045             | 28,847             | 11,474                               | 13,126          | 1,119,341 |
| <b>Movimiento 2016</b>          |                            |                     |                    |                                      |                 |           |
| Adiciones                       | 103,712                    | 1,073               | 2,240              | 14,305                               |                 | 121,330   |
| Valuaci3n                       |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Retiros                         | 37,481                     |                     |                    |                                      |                 | 37,481    |
| Traslados                       |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Depreciaci3n                    | 11,160                     | 32,250              | 4,259              | 6,754                                | 1,898           | 56,321    |
| Deterioro                       |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2016 | 820,920                    | 268,869             | 26,828             | 19,024                               | 11,228          | 1,146,870 |
| Adiciones                       | 7,181                      | 1,640               |                    |                                      |                 | 8,821     |
| Retiros                         |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Traslados                       |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Depreciaci3n                    | 13,218                     | 32,316              | 4,333              | 7,722                                | 1,898           | 59,486    |
| Deterioro                       |                            |                     |                    | 0                                    | 0               | 0         |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2017 | 814,884                    | 238,193             | 22,495             | 11,303                               | 9,331           | 1,096,206 |
| Adiciones                       | 0                          | 0                   |                    |                                      |                 | 0         |
| Retiros                         |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Traslados                       |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Depreciaci3n                    | 14,355                     | 41,451              | 4,333              | 3,879                                | 1,898           | 65,916    |
| Deterioro                       |                            |                     |                    | 0                                    | 0               | 0         |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2018 | 800,529                    | 196,742             | 18,161             | 7,424                                | 7,433           | 1,030,289 |
| Adiciones                       | 0                          | 0                   |                    |                                      |                 | 0         |
| Retiros                         |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Traslados                       |                            |                     |                    |                                      |                 | 0         |
| Depreciaci3n                    | 71,815                     | 23,363              | 4,333              | 3,168                                | 1,898           | 104,577   |
| Deterioro                       |                            |                     |                    | 0                                    | 0               | 0         |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2019 | 728,714                    | 173,379             | 13,828             | 4,256                                | 5,535           | 925,711   |

# NOTA 8. INTANGIBLES

El detalle del rubro a 31 de Diciembre es el siguiente

|                                 | Derechos en Leasing | Licencias | TOTAL   |
|---------------------------------|---------------------|-----------|---------|
| Costo o Valuaci3n               | 229,182             | 49,025    | 278,207 |
| Amrtizaci3n Acumulada           | 101,866             | 25,203    | 127,069 |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2015 | 127,317             | 23,822    | 151,138 |
| <b>Movimiento 2016</b>          |                     |           |         |
| Adiciones                       |                     |           | 0       |
| Valuaci3n                       |                     |           | 0       |
| Retiros                         | 127,317             |           | 127,317 |
| Traslados                       |                     |           | 0       |
| Amortizaci3n                    |                     | 23,822    | 23,822  |
| Deterioro                       |                     |           | 0       |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2016 | 0                   | 0         | 0       |
| Adiciones                       |                     |           | 0       |
| Retiros                         |                     |           | 0       |
| Traslados                       |                     |           | 0       |
| Depreciaci3n                    |                     |           | 0       |
| Deterioro                       |                     |           | 0       |
| Saldo a 31 de Diciembre de 2017 | 0                   | 0         | 0       |



## NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

a) El detalle de los Pasivos Financieros Corrientes y no Corrientes de los Negocios financieros corresponde a:

| Pasivo Financiero            | Corrientes | No Corrientes |
|------------------------------|------------|---------------|
| a) Prestamos Bancarios       | 52,147     | 90,583        |
| b) Obligaciones con Terceros | 158,586    | 0             |
| Otros Pasivos Financieros    | 0          | 0             |

a) El detalle de Prestamos bancarios a 31 de Diciembre es el siguiente:

|              | Porción Corrientes | Porción No Corriente |               |            |
|--------------|--------------------|----------------------|---------------|------------|
|              |                    | 1 - 2 Años           | 2 - 5 Años    | > a 5 años |
| Bancolombia  | 52,147             | 69,000               | 21,583        | 0          |
|              |                    | 0                    | 0             | 0          |
| <b>Total</b> | <b>52,147</b>      | <b>69,000</b>        | <b>21,583</b> | <b>0</b>   |

Los costos de transacción afectan desde el inicio del crédito el instrumento financiero

b) El detalle de los prestamos con terceros a 31 de Diciembre es el siguiente

| Tercero         | Porcion Corriente | Porcion No Corriente |
|-----------------|-------------------|----------------------|
| Humberto Gomez  | 111,527           | 0                    |
| Olga Nova Orduz | 47,059            | 0                    |
| <b>Total</b>    | <b>158,586</b>    | <b>0</b>             |

## NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro a 31 de Diciembre de es el siguiente

| Cuentas por Pagar              | Corriente      |                | No Corriente |               |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
|                                | 2019           | 2018           | 2019         | 2018          |
| a) Proveedores                 | 606            | 2,873          | 0            |               |
| b) CXP Honorarios              | 125,431        | 177,020        | 0            |               |
| c) CXP Servicios               | 17,450         | 6,561          | 0            |               |
| d) CXP Arrendamientos          | 107            | 517            | 0            |               |
| e) CXP Servicios Publicos      | 0              | 1,957          | 0            |               |
| f) CXP Otros                   | 0              | 426            | 0            |               |
| g) CXP Dividendos              | 0              | 65,563         | 0            |               |
| h) Prestamos Terceros          | 32,635         | 84,000         | 0            | 36,714        |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b> | <b>176,229</b> | <b>338,917</b> | <b>0</b>     | <b>36,714</b> |

a) Corresponde a Proveedores Comerciales por concepto de prestacion de servicios Medicos

El detalle es el siguiente:

| Proveedor               | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| A&B Equipos Medicos SAS | 202              | 2,285            |
| Well Suministros        | 404              | 588              |
| <b>Total</b>            | <b>606</b>       | <b>2,873</b>     |

b) Corresponde a los Honorarios de prestadores de servicios de la Entidad

El detalle es el siguiente:

| Terceros                        | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Leguizamon Peña Ana Carolina    | 4,457            | 0                |
| Perafan Cesar Augusto           | 1,727            | 3,453            |
| Diaz Valencia Consuelo Patricia | 16,075           | 0                |
| Lopera Sierra Elias             | 1,560            | 0                |
| Aguillon Duran Elizabeth        | 960              | 2,040            |
| Franco Rojas Esneider           | 0                | 2,678            |
| Franco Dager Edwin              | 4,794            | 0                |
| Iris Soluciones SA              | 488              | 0                |
| Andrade Prada Jorge Armando     | 450              | 1,350            |
| Morales Gonzalez Jose           | 7,218            | 3,257            |
| Neuronet SAS                    | 70,747           | 88,328           |
| Noreya Parra Virviescas         | 4,566            | 21,426           |
| Orjuela Rolon Carlos Andres     | 10,979           | 8,355            |
| Ortiz Barajas Diana Patricia    | 950              | 10,433           |
| Vicuña de la Rosa Martin        | 0                | 31,652           |
| Voluntaires Colombia SAS        | 0                | 2,248            |
| De La Hoz Yorlana Ghisays       | 460              | 1,800            |
| <b>Total</b>                    | <b>125,431</b>   | <b>177,020</b>   |



c) Corresponde a los Servicios de prestadores de servicios de la Entidad  
El detalle es el siguiente:

| Terceros                         | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| A&B Equipos Medicos SAS          | 3,626            | 0                |
| Guerrero Ortega Eliana Elizabeth | 7,980            | 740              |
| Iris Soluciones SA               | 488              | 1,230            |
| Labtech Colombia SAS             | 360              | 0                |
| Mendoza Ramirez Natalia          | 4,905            | 1,860            |
| Rodriguez Susana Margarita       | 0                | 1,950            |
| Tic For Solutions SAS            | 0                | 70               |
| Vital Aspsy SAS                  | 90               | 711              |
| <b>Total</b>                     | <b>17,450</b>    | <b>6,561</b>     |

d) Corresponde a los Arrendamientos de prestadores de servicios de la Entidad  
El detalle es el siguiente:

| Terceros     | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|--------------|------------------|------------------|
| Dicopy SAS   | 106              | 517              |
| <b>Total</b> | <b>106</b>       | <b>517</b>       |

e) Corresponde a los Servicios Publico de prestadores de servicios de la Entidad  
El detalle es el siguiente:

| Terceros                                        | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Codensa SA ESP                                  | 0                | 285              |
| Comcel SA                                       | 0                | 490              |
| Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogota | 0                | 699              |
| ETB SA ESP                                      | 0                | 483              |
| <b>Total</b>                                    | <b>0</b>         | <b>1,957</b>     |

f) Corresponde a las Otras Cuentas por Pagar de prestadores de servicios de la Entidad  
El detalle es el siguiente:

| Terceros                         | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Ceballos Restrepo Gloria Cecilia | 0                | 426              |
| <b>Total</b>                     | <b>0</b>         | <b>426</b>       |

g) Corresponde a los Dividendos que tiene por pagar la compañía  
El detalle es el siguiente:

| Terceros                 | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Humberto Gomez           | 0                | 32,782           |
| Nova Orduz Olga Patricia | 0                | 32,782           |
| <b>Total</b>             | <b>0</b>         | <b>65,563</b>    |

h) Corresponde a los Prestamos de terceros que tiene por pagar la compañía  
El detalle es el siguiente:

| Terceros                      | Valor a 31-12-19 | Valor a 31-12-18 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Pizza Herrera Alfredo Alfonso | 32,635           | 120,714          |
| <b>Total</b>                  | <b>32,635</b>    | <b>120,714</b>   |

El detalle de los saldos vigentes del ítem "Proveedores" del rubro "Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar", según plazos de vencimientos es:

| ITEM / Días Vencimiento | < 30 días  | 30 - 60 Días | 31 - 180 Días | 181 - 360 Días | > a 360 Días |
|-------------------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
| Proveedores             | 0          | 403,963      | 0             | 202,300        | 0            |
| CXP Honorarios          | 23,104,345 | 10,837,121   | 16,176,033    | 75,313,314     | 0            |
| CXP Servicios           | 12,593,966 | 1,230,000    | 0             | 3,626,281      | 0            |
| CXP Arrendamientos      | 106,623    | 0            | 0             | 0              | 0            |
| CXP Servicios Públicos  | 0          | 0            | 0             | 0              | 0            |
| CXP Otros               | 32,634,872 | 0            | 0             | 0              | 0            |
| Dividendos por pagar    | 0          | 0            | 0             | 0              | 0            |

**NOTA 11. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

La composición del rubro a 31 de Diciembre de es el siguiente

|                                                     | 2019              | 2018           |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>Activo por Impuesto Corriente y No Corriente</b> |                   |                |
| Retención de ICA                                    | 0                 | 0              |
| <b>Total Activos por Impuestos</b>                  | <b>\$ 0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Pasivo por Impuesto Corriente y No Corriente</b> |                   |                |
| Retención en la Fuente                              | 84,210            | 86,111         |
| Retención de IVA                                    | 240               | 240            |
| Retención de ICA                                    | 4,187             | 4,263          |
| Autoretención de CREE                               | 23,525            | 23,525         |
| IVA                                                 | 3,948             | 0              |
| ICA                                                 | 323               | 100            |
| <b>Total Pasivos por Impuestos</b>                  | <b>\$ 116,434</b> | <b>114,239</b> |

**NOTA 12. IMPUESTO A LA GANANCIAS**

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 33% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional. La base para determinar el impuesto sobre la renta no puede ser inferior al 3.5% de su patrimonio líquido en el último día del ejercicio gravable inmediatamente anterior.

**Impuesto a la Renta Diferido:**

**Impuesto a la renta corriente**

|                                          | 2019          | 2018     |
|------------------------------------------|---------------|----------|
| <b>Impuesto a la renta corriente</b>     |               |          |
| Impuesto a la renta                      | 20,774        | 162,544  |
| Retenciones en la fuente por Renta       | 69,493        | 75,677   |
| Autoretenciones a título de CREE y Renta | 0             | 0        |
| Anticipo de Renta Año Anterior           | 168,201       | 253,611  |
| Anticipo de Renta Año Siguiente          | 208,559       | 166,744  |
| Saldo A Favor Cree                       | 0             | 0        |
| <b>Valor neto en libros</b>              | <b>-8,361</b> | <b>0</b> |

**Impuesto a la Renta Diferido:**

El detalle del saldo del impuesto de renta diferido activo es el siguiente:

|                                            | 2019           | 2018           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Impuesto Diferido Activo</b>            |                |                |
| Provisión cartera no tomada en declaración | 106,617        | 114,685        |
| <b>Total Impuesto Diferido Activo</b>      | <b>106,617</b> | <b>114,685</b> |
| <b>Impuesto Diferido Pasivo</b>            |                |                |
| Mayor valor de Activos Fijos               | 68,481         | 53,129         |
| <b>Total Impuesto Diferido Pasivo</b>      | <b>68,481</b>  | <b>53,129</b>  |

El efecto del impuesto de renta diferido en los resultados del periodo 2.019 fue un Gasto de \$ 23.421

**Tasa Efectiva:**

La tasa efectiva de impuestos difiere de la tasa teórica por el efecto que se produce al aplicar las normas tributarias, como parte de la regulación fiscal, se tienen beneficios tales como: Ingresos no gravados (ejemplo: los dividendos, incentivos a la investigación, entre otros); igualmente, hay deducciones fiscales restringidas como es el caso del gravamen al movimiento financiero que solo es deducible en Colombia el 50%, no deducibilidad de impuestos, provisiones, costos y gastos de ejercicios anteriores, multas, sanciones, etc. En algunos países como Colombia, la posibilidad de firmar con el Estado un contrato de estabilidad jurídica, permite tener mayor tranquilidad y evitar sobresaltos en las cargas fiscales; con estos contratos se permite deducir mayores gastos por inversión en activos fijos reales productivos, inversiones en ciencia y tecnología, donaciones, amortizar fiscalmente del crédito mercantil y aplicar métodos de depreciación y amortización diferentes a los que la norma contable establece.

Todos estos tratamientos especiales, hacen que la tasa efectiva de tributación difiera con respecto a la tarifa teórica en cada país.

A continuación se presenta la conciliación de la tasa de impuestos aplicable y la tasa efectiva de impuestos para los periodos terminados 2019 y 2018

|                                               | 2019           | 2018           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ganancia Contable antes de Impuesto</b>    | <b>152,873</b> | <b>428,949</b> |
| Menos Depreciación Mayor valor                | 46,522         | 26,417         |
| Mas GMF No deducible 50%                      | 2,634          | 2,344          |
| Mas Gastos no Deducibles e impuestos asumidos | 3,754          | 2,378          |
| Mas Deterioro de cartera                      | -24,450        | 77,304         |
| Mas Intereses de Mora                         | 0              | 7,998          |
| Mas Depreciacion menor valor                  | 0              | 0              |
| Mas Impuesto de ICA Causado                   | 0              | 0              |
| <b>Ganancia Fiscal Gravable</b>               | <b>62,951</b>  | <b>492,556</b> |
| Gasto por Impuesto de Renta 33%               | 20,774         | 162,544        |
| Gasto por exceso Renta año Anterior           | 0              | 7,609          |
| Gasto o Ingreso por impuesto diferido         | 23,421         | -23,896        |
| <b>Total Gasto Impuesto Corriente</b>         | <b>44,195</b>  | <b>146,257</b> |
| <b>Tasa Efectiva de Impuestos</b>             | <b>28.91%</b>  | <b>34.10%</b>  |

#### NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de las obligaciones con empleados es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

|                                                 | 2019             | 2018          |
|-------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Obligación por Seguridad Social                 | 322              | 451           |
| Obligación por Fondos de Pensión                | 1,286            | 1,811         |
| Obligacion por Arl                              | 168              | 255           |
| Obligacion por Parafiscales                     | 322              | 419           |
| Obligación por Salarios por Pagar               | 9,243            | 12,002        |
| Obligación por Cesantías por Pagar              | 8,129            | 10,609        |
| Obligación por Intereses de Cesantías por Pagar | 975              | 1,144         |
| Obligación por Vacaciones por Pagar             | 3,903            | 4,780         |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>         | <b>\$ 24,349</b> | <b>31,470</b> |

#### NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Los otros pasivos corrientes es como se muestra a continuación a 31 de Diciembre de:

| TERCERO                      | 2019         | 2018         | CONCEPTO |
|------------------------------|--------------|--------------|----------|
| Comeva EPS SA                | 945          | 916          | Co Pagos |
| Fundacion Oncuraba           | 3            | 3            | Co Pagos |
| Viva 1 IPS SAS               | 2,016        | 72           | Co Pagos |
| Promotora Medica y Odontolog | 1,069        | 1,060        | Co Pagos |
| Sanitas                      | 849          | 849          | Co Pagos |
| Particulares                 | 2,781        | 2,287        | Co Pagos |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>7,663</b> | <b>5,187</b> |          |

Corresponde a los Copagos que quedaron pendientes facturar

#### NOTA 15. PATRIMONIO

0

El capital suscrito y pagado esta conformado por 149.908 cuotas con valor nominal de \$10,000 pesos cada una.

|                                     |           |                  |
|-------------------------------------|-----------|------------------|
| Capital Autorizado                  | \$        | 2,120,000        |
| Capital por Suscribir *             | \$        | -620,920         |
| Capital Suscrito por Cobrar         |           | 0                |
| <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>    | <b>\$</b> | <b>1,499,080</b> |
| Prima en colocación de acciones     |           | 0                |
| Reservas legal                      |           | 61,210           |
| Ganancia o Perdida del Ejercicio    |           | 108,679          |
| Ganacias o Perdidas Acumuladas      |           | -335,293         |
| Ganancia o Perdida por convergencia |           | 3,414            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |           | <b>1,337,090</b> |



## NOTA 16. INGRESOS

Los Ingresos se desglosan en el siguiente concepto:

|                                                    | 2019                | 2018             |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Unidad Funcional de Consulta Externa               | 15,143              | 5,518            |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico              | 1,159,474           | 1,228,525        |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico              | 48,467              | 450,568          |
| Devoluciones rebajas y descuentos                  | 0                   | 0                |
| <b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b> | <b>\$ 1,223,085</b> | <b>1,684,611</b> |
| <b>Otros Ingresos</b>                              |                     |                  |
| Ingresos Financieros                               | 0                   | 0                |
| Ingresos por Arrendamientos                        | 23,080              | 0                |
| Ingresos por Indemnizaciones                       | 9,449               | 800              |
| Ingresos Diversos                                  | 1                   | 12               |
| <b>Total Otros Ingresos</b>                        | <b>\$ 32,530</b>    | <b>812</b>       |
| <b>Total Ingresos</b>                              | <b>\$ 1,255,615</b> | <b>1,685,423</b> |

## NOTA 17. COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los Costos se desglosan en el siguiente concepto:

|                                       | 2019              | 2018           |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| Unidad Funcional de Consulta Externa  | 204,453           | 160,270        |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | 251,863           | 442,402        |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | 9,411             | 13,893         |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>          | <b>\$ 465,728</b> | <b>616,565</b> |

## NOTA 18. GASTOS

0

La composición de los Gastos de Administración del negocio es la siguiente:

|                                       | 2019              | 2018           |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| a) De Personal                        | 172,014           | 186,907        |
| Honorarios                            | 49,024            | 58,583         |
| Impuestos                             | 14,533            | 10,323         |
| Arrendamientos                        | 1,272             | 19,281         |
| Contribuciones                        | 893               | 210            |
| Seguros                               | 4,869             | 1,442          |
| Servicios                             | 38,449            | 49,201         |
| Gastos Legales                        | 1,930             | 1,819          |
| Mantenimiento y reparaciones          | 6,701             | 12,932         |
| Adecuación e Instalación              | 0                 | 0              |
| De viaje                              | 24,988            | 22,899         |
| Depreciación                          | 95,344            | 54,407         |
| Amortización                          | 0                 | 0              |
| Diversos                              | 17,660            | 28,707         |
| Deterioro de Cartera                  | 155,294           | 118,159        |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b> | <b>\$ 582,971</b> | <b>564,869</b> |

a) Los gastos de personal se desglosan de la siguiente manera:

|                                                      | 2019              | 2018           |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Sueldos                                              | 95,812            | 100,431        |
| Horas Extras                                         | 2,081             | 7,564          |
| Auxilio de transporte                                | 10,308            | 10,215         |
| Viaticos                                             | 2,770             | 1,646          |
| Incapacidades                                        | 8,447             | 2,622          |
| Cesantías                                            | 10,182            | 10,229         |
| Intereses sobre las cesantías                        | 1,095             | 1,040          |
| Prima de servicios                                   | 10,182            | 10,227         |
| Vacaciones                                           | 5,081             | 4,790          |
| Dotacion al personal                                 | 1,520             | 606            |
| Indemnizaciones laborales                            | 0                 | 10,565         |
| Aportes a la administradora de riesgos profesionales | 2,404             | 2,557          |
| Aportes a entidades promotoras de salud              | 52                | 5              |
| Aportes a fondos de pensión                          | 13,547            | 13,516         |
| Aportes a caja de compensación familiar              | 4,285             | 4,443          |
| Aportes a ICBF                                       | 7                 | 0              |
| Aportes a Sena                                       | 10                | 0              |
| Auxilio extralegal                                   | 4,200             | 5,893          |
| Otros                                                | 32                | 558            |
| <b>Total Gastos de Personal</b>                      | <b>\$ 172,014</b> | <b>186,907</b> |

La composición de los Gastos Financieros y otros gastos del negocio es la siguiente:

|                                                | 2019             | 2018          |
|------------------------------------------------|------------------|---------------|
| Financieros                                    | 51,471           | 72,662        |
| Extraordinarios                                | 981              | 1,659         |
| Diversos                                       | 1,590            | 719           |
| <b>Total Gastos Financieros y Otros Gastos</b> | <b>\$ 54,043</b> | <b>75,040</b> |