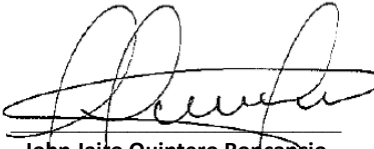


ACR Vital Laboral S.A.S
Estados Financieros
31 de Diciembre de 2019

ACR VITAL LABORAL S.A.S
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Comparativo al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en pesos colombianos

		al 31 de Diciembre	
	Notas	de 2019	de 2018
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	5.793.259	831
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	36.258.892	5.016.000
		<u>42.052.151</u>	<u>5.016.831</u>
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo	8	20.798.923	13.810.771
Impuesto diferido	9	6.239.400	5.412.714
		<u>27.038.323</u>	<u>19.223.485</u>
Total activo		<u>69.090.474</u>	<u>24.240.316</u>
PASIVO			
Pasivo circulante			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	31.498.993	8.710.911
Impuestos, gravámenes y tasas	11	4.438.239	1.758.168
		<u>35.883.473</u>	<u>10.469.079</u>
Pasivo no corriente			
Impuesto diferido	9	6.218.900	5.394.840
		<u>6.218.900</u>	<u>5.394.840</u>
Total pasivo		<u>42.102.373</u>	<u>15.863.919</u>
PATRIMONIO			
Capital	12	10.000.000	10.000.000
Reservas	13	236.637	236.637
Utilidades acumuladas		16.751.464	(1.860.240)
Total patrimonio		<u>26.988.101</u>	<u>8.376.3970</u>
Total del pasivo y del patrimonio		<u>69.090.474</u>	<u>24.240.316</u>

Delia Adriana Cuy Rivera
Representante Legal
C.C. 22.523.568



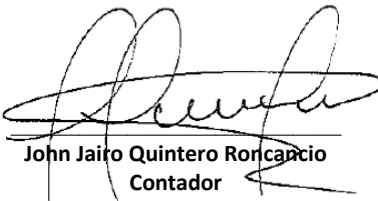
John Jairo Quintero Rorcanio
Contador
T.P. No. 154833 - T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

ACR VITAL LABORAL S.A.S
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para los años terminados al
Expresado en pesos colombianos

		Año terminado el 31 de Diciembre	
	Notas	de 2019	de 2018
Ingresos ordinarios	14	462.408.000	80.724.500
Costo de ventas	15	(356.054.160)	
Utilidad bruta		106.353.840	80.724.500
Gastos de administración	16	74.717.255	78.110.179
Utilidad operacional		31.636.585	2.614.321
Costos financieros	17	3.115.066	555.953
Utilidad antes de la provisión para impuestos sobre la renta		28.521.519	2.058.368
Provisión para impuesto sobre la renta	9	9.909.815	(308.029)
Resultado integral neto		18.611.704	2.366.397

Delia Adriana Cuy Rivera
Representante Legal
C.C. 22.523.568

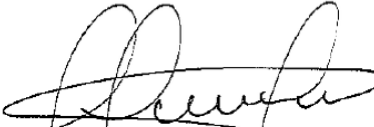

John Jairo Quintero Roncancio
Contador
T.P. No. 154833 - T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

ACR VITAL LABORAL S.A.S
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en pesos colombianos

	Capital	Reserva	Utilidades acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	10.000.000	0	(3.990.000)	6.010.000
Reserva Legal		236.637	(236.637)	0
Utilidad del ejercicio			2.366.397	2.366.397
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10.000.000	236.637	(1.860.240)	8.376.397
Reserva Legal				0
Utilidad del ejercicio			18.611.704	18.611.704
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10.000.000	236.637	16.751.464	26.988.101

Delia Adriana Cuy Rivera
Representante Legal
C.C. 22.523.568

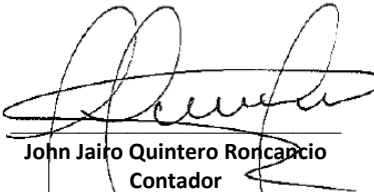

John Jairo Quintero Rorcanzio
Contador
T.P. No. 154833 - T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

ACR VITAL LABORAL S.A.S
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en pesos colombianos

	Año terminado el 31 de Diciembre	
	de 2019	de 2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad neta del año	18.611.704	2.366.397
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.464.848	3.319.548
Cambios en el activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	(31.242.892)	(5.016.000)
Impuestos, gravámenes y tasas	2.626.312	1.701.468
Cuentas por pagar	22.788.082	7.434.278
Impuestos diferidos	(2.626)	(1.007.874)
Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación	17.245.428	8.797.817
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(11.453.000)	(8.796.986)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(11.453.000)	(8.796.986)
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	5.792.428	831
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	831	0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5.793.259	831

Delia Adriana Cuy Rivera
Representante Legal
C.C. 22.523.568


John Jairo Quintero Rorcanzio
Contador
T.P. No. 154833 - T

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Notas a los estados financieros y políticas contables

1. Información General

ACR Vital Laboral S.A.S es una sociedad constituida y reformada de acuerdo con las leyes colombiana bajo documento privado el 01 de marzo de 2017, inscrita el 21 de marzo de 2017 bajo el número 02197528 del libro IX, su término de Vigencia es indefinido, su objeto social es los servicios de medicina en seguridad y salud en el trabajo, realización de exámenes médicos ocupacionales, investigación de accidentes ocupacionales, diseño y administración y ejecución de sistemas de gestión de seguridad y salud en el trabajo, medicina general y optometría, fonoaudiología, laboratorio clínico, formación y entrenamiento para trabajo seguro en alturas y demás procesos aprobados legamente de acuerdo a la resolución que lo reglamenta, dentro y fuera del país.

El domicilio principal de ACR Vital Laboral S.A.S se encuentra ubicado en la calle 7 No. 7-20, del Municipio de Tocancipá en el Departamento de Cundinamarca, actualmente cuenta con una sucursal en el Municipio de Cajicá en la Vereda Rio Grande, Sector Puente Vargas, en el Departamento de Cundinamarca cuya actividad principal es la formación y el entrenamiento para trabajo seguro en alturas.

2. Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009; y disposiciones legales establecidas en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificaciones, en especial el Decreto 2496 del 2015, los estados financieros son presentados en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional de la sociedad.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de Diciembre de 2017, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3. Políticas contables

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

3.1. Transacciones en moneda funcional y de presentación

3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Compañía ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Activos financieros

3.3.1.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos

de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

- b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) 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 la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquellos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.
- d) Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

3.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otros (gastos)/ingresos, netos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales 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.

3.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

3.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago.

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Compañía puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de "gastos de ventas" en el estado de resultados.

3.4. Inventarios

Los inventarios se expresan al costo histórico menos la pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo

Se reconocen como inventarios aquellos bienes que cumplan las siguientes condiciones: que sean recursos tangibles, que se puedan controlar o cuantificar su volumen; que logren obtener beneficios económicos futuros mediante el consumo o venta, que se puedan transferir totalmente el bien, incluyendo su control y los riesgos asociados, y que su valor pueda ser medido fiable y razonablemente.

3.5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Compañía incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Compañía. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.6. Deuda

Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

3.7. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción

3.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

3.9. Capital

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

3.10. Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la Compañía. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Compañía; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

3.10.1. Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como parte del costo

3.11. Impuesto sobre la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporales que surjan entre las bases impositivas de activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros y sobre las pérdidas o créditos fiscales no utilizadas. Los impuestos a la renta diferidos se determinan utilizando tasas impositivas y leyes que han sido promulgadas o que han sido sustantivamente promulgadas a la fecha de reporte.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de reporte y se establece una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos de tal forma que el importe en libros neto iguale al importe más alto, que es más probable que se vaya a recuperar con base en la utilidad impositiva futura o corriente.

4. Estimados contables críticos

La Gerencia de la Compañía hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

4.1. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

4.2. Impuesto sobre la renta

La Compañía está sujeta a las regulaciones Colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La Compañía evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Compañía. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

4.3. Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Compañía para instrumentos financieros similares.

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente del comprador. El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Compañía aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

4.4. Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

4.5. Obligaciones laborales

Las personas que se vinculan en la Compañía, se interrelacionan y trabajan en equipo para alcanzar un fin común; por la prestación de sus servicios, se adquiere una obligación de retribuir a los colaboradores con la remuneración salarial, pagos no constitutivos de salario, así como prestaciones sociales y extralegales que le sean aplicables, los cuales corresponden a beneficios de corto plazo.

Se reconocen como gasto las demás erogaciones laborales (contribuciones y aportes) en la misma medida en que se reconoce la prestaciones del servicio por parte del empleado, todo lo anterior independientemente de su pago.

4.6. Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

5. Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia

Los primeros estados financieros de la Compañía de acuerdo con las con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia se prepararon al 31 de diciembre de 2016. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 2 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015 (fecha de transición).

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Caja		831
Bancos	5.793.259	0
	<u>5.793.259</u>	<u>831</u>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Clientes	36.258.892	3.588.000
Anticipos de impuesto sobre la renta		1.428.000
Total	<u>36.258.892</u>	<u>5.016.000</u>

8. Propiedad, planta y equipo

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Mejoras propiedades arrendadas	30.249.986	18.796.986
Depreciación	(9.451.063)	(4.986.215)
	<u>20.798.923</u>	<u>13.810.771</u>

9. Impuestos diferidos y sobre la renta

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Activo	6.239.400	5.412.714
Pasivo	6.218.900	5.394.840

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía presenta un gastos de impuesto sobre la renta de \$9.912.441 (al 31 de diciembre de 2018 fue \$699.845), para lo cual compenso retenciones y anticipos de renta por \$8.166.593 presentando un saldo por pagar de \$1.745.848.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Proveedores	3.579.647	2.963.882
Obligaciones con particulares	27.919.346	5.747.029
	<u>31.498.993</u>	<u>8.710.911</u>

11. Impuestos, gravámenes y tasas

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Retenciones de impuesto sobre la renta	475.000	646.000
Industria y comercio	2.163.632	412.323
Impuesto sobre la renta	1.745.848	699.845
	<u>4.384.480</u>	<u>1.758.168</u>

12. Capital

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Autorizado – 1,00 acción de valor nominal \$10.000.000	10.000.000	10.000.000
Suscrito y pagado – 1,00 acción	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

13. Reservas

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Reserva legal	236.637	236.637
	<u>236.637</u>	<u>236.637</u>

La Compañía está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

14. Ingresos ordinarios

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Actividades por prestación de servicios de salud	462.408.000	80.724.500
	<u>462.408.000</u>	<u>80.724.500</u>

15. Costos de ventas

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Honorarios profesionales	249.237.000	
Equipos medico	17.490.410	
Hospedaje, alimentación y transporte	89.326.750	
	<u>356.054.160</u>	<u>0</u>

16. Gastos de administración

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Honorarios	16.200.000	38.353.100
Arrendamientos	18.000.000	21.850.000
Mantenimientos y reparaciones	17.145.120	9.511.044
Depreciación	4.464.848	3.319.548
Servicios públicos	7.678.000	1.150.000
Impuestos municipales	2.163.632	355.623
Alimentación y transporte	1.733.000	
Papelería	3.429.123	
Diversos	3.903.532	3.570.864
	<u>74.717.255</u>	<u>78.110.179</u>

17. (Ingresos) / costos financieros

	31 de Diciembre de 2019	31 de Diciembre de 2018
Gastos bancarios	3.136.501	557.402
Intereses - ingresos	(21.435)	(1.449)
	<u>3.115.066</u>	<u>555.953</u>