



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Nota 1. Entidad Reportante.

El día 30 de agosto de 2012, bajo el Nro. de matrícula mercantil Nro.0985355116 fue inscrita en la cámara de comercio de Cali, la sociedad denominada PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S. constituida por documento privado el día 24 de agosto de 2012 por los accionistas. Sus actividades se desarrollan en la ciudad de Cali en la sede principal, además en contamos con sucursales 3 sucursales; una ubicada en la ciudad de Cali, una en el municipio de Cartago y otra en la ciudad de Cúcuta.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información financiera (NIIF para Pymes) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y el Decretos 3022 de 2013 y sus modificaciones. Las NIIF para Pymes comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros. Se preparan al cierre de un periodo trimestral para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S., para generar flujos de efectivo.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad. Igualmente, PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF para Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB con la última traducción de las NIIF para Pymes al español actualizadas al 13 de enero de 2016.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S presenta conforme a las NIIF.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la circular externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la circular única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera, Establece archivos técnicos de Información complementaria financiera con fines de supervisión,



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

➤ **Unidad de Medida**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

➤ **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Año 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Año 2019.
3. Estado de flujos de efectivo: Año 2019.
4. Estado de Cambios en el Patrimonio: Año 2019.
5. Y las revelaciones o notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, año 2019.

➤ **Instrumentos Financieros**

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

1. Activos Financieros
2. Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

➤ **Activos Financieros**

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

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.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

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

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

➤ **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

➤ **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

➤ **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

➤ **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

➤ **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

➤ **Inventarios**

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Poseídos para ser vendidos en la prestación de servicios de salud.
- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

➤ **Obligaciones Financieras**

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la compañía, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

➤ **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

➤ **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de acumulación o devengo. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

➤ **Propiedad, Planta y Equipo - Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial al costo (que comprende todas las erogaciones necesarias para poner en funcionamiento el bien) y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 5 años,
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 8 años.
- Plantas y redes 40 años.

PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

➤ **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

➤ **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

➤ **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

➤ **Impuesto de Renta**

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

➤ **Impuesto Diferido**

Cuando se presenten partidas de activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

Nota 3. Efectivo y equivalentes en efectivo.

El saldo de efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2019 comprendía respectivamente:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | |
|---|-----------------|------------------|--------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Caja general | 13.545 | 953 | 1322% |
| Caja menor | 6.000 | 500 | 1100% |
| Bancos (cuentas de ahorro y cuentas corrientes) | 431.531 | 1.689.960 | -74% |
| TOTAL | 451.076 | 1.691.413 | -73% |

**Se reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo, además de la caja y los bancos, los fondos propios mantenidos en entidades fiduciarias, en fondos, en garantías y similares.*

Nota 4. Deudores.

El saldo de deudores, neto al 31 de diciembre del 2019 está comprendido por lo siguiente:

| CUENTAS POR COBRAR | | | | |
|---------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| ID-CUENTA | CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| 900226715 | Coosalud Entidad Promotora De | 10.807.020 | 10.731.199 | 0,7% |
| | Davita s.a.s. | 190.582 | 0 | 100% |
| | Angiografia De Occidente S.A. | 516.876 | 0 | 100% |
| | Orthopedic Join S.A.S. | 347.664 | 0 | 100% |
| 890399029 | Dpto Del Valle Del Cauca Secre | 6.433.536 | 4.183.076 | 54% |
| 800249241 | Coosalud ESS – S | 0 | 3.890.933 | -100% |
| 900156264 | EPS NUEVA EPS | 1.411.635 | 2.093.571 | -33% |
| 890399045 | Municipio De Buenaventura | 562.952 | 308.717 | 82% |
| | Otras Empresas | 73.271 | 267.116 | -73% |
| 1315 | Compañías Vinculadas | 4.369.284 | 3.156.806 | 38% |
| 1325 | Cuentas Por Cobrar A Socios | 1.327.247 | 1.327.247 | 0% |
| 1330 | Anticipos Avances | 4.822.094 | 5.556.989 | -13% |
| 1335 | Embargos | 128.384 | 16.995 | 655% |
| 1355 | Anticipo De Impuestos Y Contri | 1.660.341 | 1.566.419 | 6% |
| 1365 | Cuentas Por Cobrar Trabajadores | 78.794 | 124.747 | -37% |
| 1380 | Deudores Varios | 279.995 | 155.841 | 80% |
| 1399 | Deterioro De Cartera | -3.602.240 | -3.602.240 | 0% |
| | TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 29.407.436 | 29.777.417 | 6% |



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

Nota 5. Inventario de operaciones.

El saldo de los inventarios destinados al consumo en la prestación de los servicios a 31 de diciembre comprende lo siguiente:

| INVENTARIOS | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Medicamentos | 444.23 | 538.120 | -17% |
| Material Médico quirúrgico | 7.913 | 87.134 | -91% |
| Materiales Odontológicos | 5.809 | 5.429 | 7% |
| Papelería y útiles | 2.314 | 8.734 | -74% |
| Elementos de Aseo y Lavandería | 1.739 | 5.959 | -71% |
| TOTAL INVENTARIOS | 462.014 | 645.378 | -28% |

Nota 6. Inversiones

Comprende las inversiones medidas al valor razonable, las cuales están en acciones de Multiservicios y un fondo de inversión con Ultraserfinco discriminado de la siguiente manera:

| INVERSIONES | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Ultraserfinco | 865.170 | 865.170 | 0% |
| OL Multiservicios | | | |
| 30 acciones | 450.000 | 450.000 | 0% |
| Prima | 900.000 | 900.000 | 0% |
| Futuras capitalizaciones | 1.650.000 | 1.650.000 | 0% |
| TOTAL INVERSIONES | 3.865.170 | 3.865.170 | 0% |

Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo.

El saldo de equipos, neto al 31 de diciembre del 2019 comprendía los siguientes rubros:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| COSTO | Construcciones en curso | Construcciones y edificaciones | Maquinaria y equipos | Equipo de oficina | Equipo de cómputo y comunicación | Maquinaria y equipo médico-científico | Trasporte terrestre | Acueducto plantas y redes | TOTAL |
| 01 ene 2019 | 386.471 | 0 | 67.261 | 56.745 | 104.738 | 3.081.682 | 0 | 8.484 | 3.705.381 |
| Adiciones | 0 | 183.603 | 19.253 | 64.559 | 88.324 | 979.933 | 206.650 | 0 | 1.542.322 |
| 31 dic 2019 | 386.471 | 183.603 | 86.514 | 121.304 | 193.062 | 4.061.615 | 206.650 | 8.484 | 5.247.703 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA Y DETERIOROS DE VALOR ACUMULADOS | | | | | | | | | |
| 01 ene 2019 | | | -38.743 | -11.763 | -53.916 | -690.378 | 0 | -639 | -795.438 |
| Depreciación | | | -5.781 | -15.937 | -36.236 | -620.096 | -20.665 | -212 | -698.927 |
| 31 dic 2019 | | | -44.524 | -27.700 | -90.152 | -1.310.474 | -20.665 | -851 | -1.494.366 |
| SALDO FINAL DEL AÑO | | | | | | | | | |
| 31 dic 2019 | 386.471 | 183.603 | 41.990 | 93.604 | 102.910 | 2.751.141 | 185.985 | 7.633 | 3.753.337 |



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

Nota 8. Intangibles distintos a la plusvalía.

El saldo y distribución de los activos intangibles a 31 de diciembre de 2019 se pueden observar de la siguiente manera:

| INTANGIBLES | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Licencias Software | 202.771 | 174.055 | 16% |
| Nomina, Facturación | | | |
| Citas, Antivirus | | | |
| Actualización Servinte Clinical | 49.204 | 121.074 | -59% |
| Amortización acumulada | -70.588 | -37.440 | 89% |
| TOTAL INTANGIBLES | 181.387 | 257.690 | -30% |

Nota 9. Otros activos no financieros

El saldo y distribución de los otros activos no financieros a 31 de diciembre de 2018 se pueden observar de la siguiente manera:

| OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS. | | | |
|---|---------------|----------------|-------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR% |
| Seguros | 39.417 | 200.169 | -80% |
| Pólizas multiriesgos | | | |
| Prima de seguros | | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS | 39.417 | 200.169 | -80% |

Nota 10. Obligaciones financieras.

Esta cuenta está representada por créditos con entidades financieras y leasing financieros de corto y largo plazo, las cuales no habían sido canceladas a corte de 31 de diciembre del 2019, y presentan el siguiente saldo por pagar:

| OBLIGACION | PLAZO | VALOR INICIAL | SALDO DIC-18 | SALDO DIC-19 | LARZO PLAZO 2018 | LARZO PLAZO 2019 |
|---|--------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| SOBREGIRO CUENTA CTE | 1 mes | 54.661 | 54.661 | 0 | 0 | 0 |
| CREDIFACIL BANCOLOMBIA | 1 mes | 30.000 | 30.000 | 0 | 0 | 0 |
| CREDITO BCOL 7870087043 | 3 años | 250.000 | 166.667 | 0 | 83.333 | 0 |
| CREDITO BCOL 7870087480 | 3 años | 131.000 | 51.327 | 2.382 | 43.667 | 10.674 |
| CREDITO 78700930 | 2 años | 1.783.000 | 1.703.396 | 804.776 | 1.709.793 | 760.251 |
| CREDITO CESANTIAS BANCOLOMBIA | 1 año | 456.631 | 0 | 76.105 | 0 | 57.079 |
| CREDITO 7870091279 | 2 años | 125.000 | 0 | 93.750 | 0 | 92.708 |
| CREDITO ARCO EN C | 2 años | 300.000 | 0 | 250.000 | 0 | 242.500 |
| OBLIGACION INVERFIN GROUP | 1 año | 1.500.000 | 1.500.000 | 0 | 0 | 0 |
| OBLIGACION INVERFIN GROUP | 1 años | 1.231.000 | 0 | 307.750 | 0 | 225.683 |
| CREDITO ROTATIVO BANCOOMEVA | 2 años | 1.000.000 | 0 | 680.119 | 0 | 779.167 |
| CONTRATO 198419 LEASING | 5 años | 69.135 | 50.006 | 36.978 | 51.852 | 37.602 |
| CONTRATO 198449 LEASING | 5 años | 139.753 | 106.655 | 80.322 | 95.498 | 64.131 |
| CONTRATO 198531 LEASING | 5 años | 147.904 | 115.109 | 87.818 | 103.533 | 72.802 |
| CONTRATO 198543 LEASING | 5 años | 36.087 | 29.078 | 22.556 | 26.463 | 18.965 |
| CONTRATO 197965 LEASING | 5 años | 792.561 | 648.977 | 503.567 | 594.421 | 436.789 |
| CONTRATO CAMPERO 4RRUNER | 5 años | 206.650 | 0 | 177.389 | 0 | 108.778 |
| VALOR TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | | | 4.455.874 | 3.123.513 | | |
| | | | 0 | 0 | | |
| VALOR TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO | | | 1.747.314 | 216.382 | | |
| VALOR TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO | | | 2.708.560 | 2.907.131 | | |



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

Nota 11. Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar.

Esta cuenta está representada por obligaciones con acreedores que suministran productos y servicios, las obligaciones del pago de seguridad social, y las retenciones en la fuente por pagar las cuales no habían sido canceladas a corte de 31 de diciembre del 2019, y presentan un saldo por pagar de \$ 21.118.326.410 discriminados así:

| CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Proveedores y cuentas por pagar | 19.413.819 | 20.712.014 | -6% |
| Retención en la fuente por pagar | 61.410 | 178.369 | -66% |
| Retenciones y aportes de nomina | 140.571 | 227.942 | -38% |
| TOTAL | 19.615.800 | 21.118.326 | -7% |

Nota 12. Pasivos por impuesto corriente.

Este rubro comprende el impuesto de renta por pagar a la administración de impuestos, determinado por la tarifa del 33% sobre las utilidades obtenidas en el periodo acumulado. Se debe tener en cuenta que las bases utilizadas para la determinación de este impuesto son basadas en las normas internacionales, lo cual puede cambiar cuando se re liquide a final del ejercicio y se utilicen las bases de determinación de impuesto establecidas por la normatividad fiscal vigente. El siguiente cuadro presenta el saldo a corte de 31 de diciembre de 2019:

| PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE | | | |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|--------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Impuesto de renta vig. corriente | 865.276 | 1.376.394 | -37% |
| TOTAL | 865.276 | 1.376.394 | -37% |

Nota 13. Beneficios a Empleados:

Esta cuenta está representada por ingresos por obligaciones laborales y provisiones de prestaciones sociales por pagar a los empleados a corte de 31 de diciembre del 2019, y presenta el siguiente saldo:

| BENEFICIOS A EMPLEADOS | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Nomina Por Pagar | 438.079 | 669.612 | -35% |
| Cesantías Consolidadas | 430.195 | 441.189 | -2% |
| Intereses sobre Cesantías | 48.347 | 44.402 | 9% |
| Vacaciones Consolidadas | 195.400 | 247.575 | -21% |
| TOTAL | 1.112.021 | 1.402.778 | -21% |

**PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S**

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)**Nota 14. Provisiones:**

Esta cuenta está representada por las estimaciones realizadas de futuras obligaciones de las que hay certeza. A corte de 31 de diciembre del 2019, se distribuye así:

| PROVISIONES | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | VAR % |
| Honorarios | 360.209 | 361.959 | 0% |
| Servicios | 881.328 | 748.900 | 18% |
| Servicios públicos | 98.390 | 93.164 | 6% |
| Arrendamientos | 1.178 | | 100% |
| Proveedores | 752.857 | 31.460 | 2293% |
| Diversos | | 647 | -100% |
| Otras (Partidas Conciliatorias) | - | 21.024 | -100% |
| TOTAL PROVISIONES | 2.093.963 | 1.257.157 | 67% |

Nota 15. Otros pasivos:

Esta cuenta está representada por pasivos distintos a los anteriormente presentados. a corte de 31 de diciembre del 2019, se distribuye así:

| OTROS PASIVOS | | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | VAR % |
| Anticipos Y Avances Recibidos | 295.146 | 295.263 | 0% |
| Depósitos Recibidos | 79.705 | 223.748 | -64% |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 374.851 | 519.011 | -28% |

Nota 16. Patrimonio.

Corresponde al capital autorizado, suscrito y pagado, a las reservas legales y las utilidades obtenidas en cada ejercicio. Tal como se puede apreciar en los estados financieros el capital autorizado fue cancelado en su totalidad por la suma de \$6.000.000.000 y este se compone de la siguiente manera:

| ACCIONISTA | % PART | ACCIONES | VALOR NOMINAL | VALOR TOTAL |
|--|---------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Asesores En Seguros Y Finanzas En Comercio | 30% | 360.000 | \$5 | \$1.800.000 |
| Ips Vidaplana S.A.S. | 70% | 840.000 | \$5 | \$4.200.000 |
| TOTAL ACCIONES EN CIRCULACION | | 1.200.000 | VALOR TOTAL | \$6.000.000 |

Se presenta una reserva legal por \$423.143 y a corte de 31 de diciembre del 2019 y se obtuvo una utilidad contable de \$1,756,773 en el año 2019, y una de 2.794.496 en el año 2018



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos

colombianos COP)

Nota 17. Ingresos Operacionales

Los ingresos son obtenidos por la prestación de servicios integrales de salud en nuestra sede principal de la clínica, la agencia de central de especialistas y la nueva sede ambulatoria, acumulados a corte de 31 de diciembre de 2019, se acumularon los siguientes valores:

| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| UNIDAD FUNCIONAL | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Consulta externa | 12.299.664 | 10.844.252 | 13% |
| Hospitalización e internación | 26.381.800 | 25.809.033 | 2% |
| Quirófanos y salas | 1.760.024 | 2.397.169 | -27% |
| Apoyo diagnóstico | 2.574.685 | 1.544.460 | 67% |
| Apoyo terapéutico | 37.066 | 437.164 | -92% |
| Mercadeo | 4.330.259 | 5.729.776 | -24% |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta | -5.303.670 | -2.614.839 | 103% |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 42.079.828 | 44.147.016 | -5% |

Nota 18. Costo de Prestación de servicios

Este rubro representa los costos necesarios para la prestación de los servicios, como lo son la nómina de personal, los honorarios médicos, los servicios públicos y o mantenimientos realizados a los equipos médicos y el costo de medicamentos y materiales médico quirúrgico. A corte de 31 de diciembre de 2019 presentan el siguiente saldo:

| COSTO DE VENTAS | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| De personal | 6.386.431 | 5.192.397 | 23% |
| Honorarios | 8.815.765 | 12.445.296 | -29% |
| Servicios | 4.686.571 | 5.358.677 | -13% |
| Arrendamientos | 3.059.476 | 2.453.512 | 25% |
| Mttos y reparaciones | 410.526 | 303.967 | 35% |
| Costo de medicamentos y materiales medicoquirurgicos | 6.449.992 | 7.521.841 | -14% |
| Seguros | - | 3.505 | -100% |
| Diversos | 162.068 | 161.046 | 1% |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | 29.970.829 | 33.440.242 | -10% |



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Nota 19. Gastos operacionales

Este rubro representa los gastos necesarios para la administración y gestión de la prestación de los servicios, como lo son la nómina de personal, los honorarios de abogados y revisoría fiscal, los servicios públicos, mantenimientos y reparaciones locativas, los gastos de viaje, amortizaciones de intangibles y depreciaciones de la propiedad planta y equipo. A corte de 31 de diciembre de 2019 presentan el siguiente saldo:

| GASTOS DE ADMINISTRACION | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| CONCEPTO | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VAR % |
| Gastos de personal | 2.560.308 | 2.378.800 | 8% |
| Honorarios | 389.472 | 392.043 | -1% |
| Impuestos y tasas | 20.744 | 11.078 | 87% |
| Arrendamientos | 381.101 | 309.766 | 23% |
| Contribuciones y afiliaciones | - | 486 | -100% |
| Seguros | 204.789 | 6.467 | 3067% |
| Servicios | 666.611 | 558.036 | 19% |
| Gastos legales | 8.178 | 4.165 | 96% |
| Mantenimiento y reparaciones | 171.680 | 217.887 | -21% |
| Gastos de viaje | 156.735 | 132.278 | 18% |
| Diversos | 156.514 | 160.284 | -2% |
| Depreciaciones | 441.174 | 224.723 | 96% |
| Amortizaciones | 283.892 | 257.806 | 10% |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 5.441.200 | 4.653.818 | 17% |

Nota 20. Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a los intereses y comisiones bancarias pagados a entidades financieras por los créditos, cuentas corrientes y leasing financieros. Comprende a 31 de diciembre de 2019 el siguiente saldo:

| GASTOS FINANCIEROS | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | VAR % |
| Gastos GMF bancarias | 262.954 | 177.374 | 48% |
| Comisiones | 176.055 | 284.665 | -38% |
| Intereses | 679.151 | 848.616 | -20% |
| Intereses moratorios | 188.243 | 29.930 | 529% |
| Ajuste al peso | 100 | 77 | 29% |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 1.306.505 | 1.340.665 | -3% |



PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S

900.550.254-8

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos COP)

Nota 21. Otros gastos.

Los otros gastos corresponden a erogaciones distintas que no tiene relación con la razón social de la empresa. Estos a 31 de diciembre de 2019 presentan el siguiente saldo:

| OTROS GASTOS | | | |
|--|------------------|----------------|--------------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | VAR % |
| Impuestos asumidos | 2.909 | 210 | 1137% |
| Costos Y Gastos de Ejercicios Anteriores | 2.918.015 | 503.369 | 480% |
| Costas Judiciales | 1.102 | 0 | |
| Financieros | 0 | 17.918 | -100% |
| Indemnizaciones | 0 | 20.250 | -100% |
| Donaciones | 10.970 | 0 | |
| Multas, Sanciones | 15.641 | 32.440 | -52% |
| TOTAL | 2.948.634 | 574.189 | 413% |

Nota 22. Otros ingresos.

Los ingresos no operacionales a 31 de diciembre de 2019 presentan el siguiente saldo:

| OTROS INGRESOS | | | |
|--|----------------|---------------|--------------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | VAR % |
| Rendimientos Financieros | 28.941 | 27.438 | 5% |
| Arrendamientos | 6.000 | | 100% |
| Recuperaciones | 5.096 | 711 | 617% |
| Sobrantes De Caja General Y Caja Menor | 31 | 131 | -76% |
| Aprovechamiento | 2.210 | 4.506 | -51% |
| Ajuste Al Peso | 3 | 3 | 1% |
| Reclamos Compañías Seguros | 149.407 | | 10% |
| Convenio Docente-Asistencial | 17.699 | | 100% |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 209.390 | 32.789 | 539% |

JEFFREY CARDENAS NAVARRO
C.C. 1,047,450,439
T.P. No. 231419-T
Contador
PROVIDA FARMACEUTICA S.A.S