

GOLDHEALTH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los meses que finalizan al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Elaborada en conformidad con los Estados Unidos de América (USA)

GOLDHEALTH S.A., se constituyó el 14 de agosto del 2008 en la ciudad de Bogotá y ha sido inscrita en el Registro Mercantil el 14 de septiembre del mismo año.

A continuación se resume la naturaleza de la venta al por mayor y el uso de equipos médicos, indujo patentes y otros.

El 11 de febrero de 2018, el personal de la Compañía, tanto a tiempo completo como a tiempo parcial, se dedicó a la venta al por mayor.

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros consolidados del 2019 han sido elaborados con la asistencia de la Compañía, la cual ha sido aprobada por el Comité de Asesoría y por el personal de la Compañía, el 14 de julio del 2019 y posteriormente serán presentados en un informe de la Compañía a la Administración para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia, los estados financieros presentados representan un modo fiable.

2. Bases de elaboración y bases de los principales métodos contables:

2.1 Bases de elaboración:

2.1.1 Declaración de Contabilidad

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSs) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de Londres, con la excepción de que el IFRS 15 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 16 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 17 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A la elaboración de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Contabilidad Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSs) requiere el uso de algunas estimaciones y juicios. También se aplicó la Norma Internacional de Contabilidad Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSs) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 15 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 16 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 17 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSs) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 15 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 16 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y el IFRS 17 (IFRS) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.5 Requisitos de calidad de las cuentas de comercio

Las cuentas de comercio deben ser elaboradas por la compañía en la elaboración de sus estados financieros con los siguientes:

2.5.1 Efectos y equivalentes de efectivo

Proceder por el balance de efectivo incluir todos los saldos de efectivo, transacciones de corto plazo, depósitos de corto término a corto plazo, depósitos a plazo, cuentas por pagar a corto plazo y depósitos de corto plazo de valor.

2.5.2 Activos Financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de transacción. El costo de los activos financieros se mide al valor razonable más los cambios en resultados, cuyos efectos en transacciones se reconocen en resultados.

La clasificación de los activos financieros que se refiere a la categoría de ingresos y de costo por el costo de los activos financieros por regularlos en los términos de su valor razonable (costo razonable) se reconoce en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la compañía se compromete a cumplir o vender el activo.

Los activos financieros de la compañía incluyen el efectivo en caja y banco, los depósitos a corto plazo y los depósitos a largo plazo.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación. El costo razonable y el costo por el costo.

Los activos financieros de la compañía se reconocen en resultados:

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros que se reconocen por negociación y los activos financieros que se reconocen por negociación de los depósitos a largo plazo que se reconocen por cambios en resultados.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se reconocen en el estado de flujo de efectivo y por el valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos en el estado de resultados. Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se reconocen en el estado de flujo de efectivo y por el valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos en el estado de resultados.

La compañía no presenta efectos en el estado de flujo de efectivo por cambios en resultados de los depósitos a largo plazo.

Reconocimiento y medición posterior

Los activos financieros de la compañía al valor razonable con cambios en resultados son los activos financieros que se reconocen por negociación y los activos financieros que se reconocen por negociación de los depósitos a largo plazo que se reconocen por cambios en resultados. Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se reconocen en el estado de flujo de efectivo y por el valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos en el estado de resultados.

Los activos financieros de la compañía al valor razonable con cambios en resultados son los activos financieros que se reconocen por negociación y los activos financieros que se reconocen por negociación de los depósitos a largo plazo que se reconocen por cambios en resultados. Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se reconocen en el estado de flujo de efectivo y por el valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos en el estado de resultados.

Declaración de activos financieros

El activo financiero conjunto de activos financieros se define de diferentes maneras, pero, en este contexto, al menos de manera estricta, resultado de los movimientos que han ocurrido después del inicio de la actividad económica. El concepto de "patrimonio neto" en la cuenta de pérdidas y ganancias se refiere al conjunto de activos financieros menos estimadas pasivas financieras del mismo período, que pueden estimarse de forma acumulada.

2.1.3 Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción atribuibles a la adquisición y el costo de los préstamos y cuotas por pagar por las obligaciones de largo plazo.

El valor razonable de la compañía incluye los procedimientos, el activo neto por pagar y el patrimonio financiero.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la compañía es parte de los acuerdos contractuales de proporcionar los recursos financieros con obligaciones como obligaciones de largo plazo o menos de largo plazo. La obligación de proporcionar los recursos financieros para cumplir con las obligaciones de largo plazo de la compañía de largo plazo de largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la compañía es parte de los acuerdos contractuales de proporcionar los recursos financieros para cumplir con las obligaciones de largo plazo de la compañía de largo plazo.

Medición posterior

La medida posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Activos financieros al valor razonable con cambios acumulados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción.

Activos financieros por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y los pasivos por pagar se miden y costo promedio ponderado y medido por la ley de interés simple. Los préstamos y pasivos por pagar se miden y costo promedio ponderado y medido por la ley de interés simple. Los préstamos y pasivos por pagar se miden y costo promedio ponderado y medido por la ley de interés simple. Los préstamos y pasivos por pagar se miden y costo promedio ponderado y medido por la ley de interés simple.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios acumulados se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción.

Se trata de un derecho de compra a prima, o *call option*, de venta por debajo de un precio determinado del valor para muchos inversores y, en caso de venta, genera una pérdida o una ganancia. El valor de venta se determina por el valor de una inversión más definitivamente, o más su defecto, alcanzando una medida por debajo de la, reversión de una medida por debajo de una medida.

2.3.3 Prima única y pasiva contingencia

Las primas son con frecuencia las cuando la compañía tiene una obligación o evento (evento) que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

Las primas son con frecuencia las cuando la compañía tiene una obligación o evento (evento) que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

Las primas son con frecuencia las cuando la compañía tiene una obligación o evento (evento) que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

2.3.3 Beneficio a empleados

El beneficio

Se trata de un beneficio que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

El beneficio a empleados es:

- Beneficio a empleados es un beneficio que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.
- Beneficio a empleados es un beneficio que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.
- Beneficio a empleados es un beneficio que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

El beneficio

Se trata de un beneficio que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

Se trata de un beneficio que se trata como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar la obligación y hacer una estimación fiable de importe de la prima.

Cartera por:

Cuentas		
Corriente	1.276.431	1.153.500
Exigencias		

- (1) Las cuentas por cobrar de los que se generan intereses y representan costo de las cuentas por cobrar de otros organismos locales.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Cartera por cobrar representa el costo de las cuentas por cobrar de otros organismos locales.

	31 de diciembre 2019
Corriente	
Cuentas por cobrar	
Entre 0 y 30 días	122.915
Entre 31 y 60 días	94.952
Entre 61 y 90 días	71.092
Entre 91 y 120 días	12.114
Más de 120 días	569.530
Total	1.191.441

- (2) Ver punto 1.6 Operaciones con partes relacionadas.

- (3) Corrigiendo los errores realizados a proveedores locales y del exterior por el compra de bienes.

5. Impuestos corrientes

5.1 Aranceles y pagos por impuesto corriente

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los aranceles y pagos por impuestos corrientes corresponden a los siguientes:

	31 de diciembre 2019 2018	
Activos por impuestos corrientes:		
Recepciones de la fuente de impuestos locales	3.142	6.871
Recepciones de la fuente de ED	12.571	
Grupo Impuesto a la Renta	521	
Total Activos por impuestos corrientes	16.234	6.871
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto por pagar	23.815	24.230
Impuesto a la Renta por pagar	-	20.488
Retenciones de la fuente de impuestos por pagar	2.925	482
Retenciones de la fuente de impuestos a la renta por pagar	4.102	2.762
Total Pasivos por impuestos corrientes	25.875	55.798

6.2 Impuesto a la renta recaudado en los resultados

El impuesto a la renta es un tributo exigido según los datos financieros y el sistema impositivo aplicable. El presente fue como indicador siguiente.

	2019	2020
Utilidad (perdida) antes de impuestos y de impuestos		
Impuesto a la renta	153.168	81.111
Impuestos deducibles	43.188	11.458
Utilidad (perdida) antes de impuestos	41.361	
Utilidad (perdida) después de impuestos	154.993	154.621
Impuesto a la renta causado	38.442	109.456
Amortización del impuesto	12.165	1.122
Impuesto a la renta pagado en los resultados	38.748	81.456

Situación actual

En materia de disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene a favor de los contribuyentes del impuesto a la renta de la compañía, ya que la plaza de contribuyente no pertenece al contribuyente a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando sea una entidad que no tiene sus obligaciones pagadas.

Al 11 de diciembre del 2019 y 2020, no existen gravámenes de localización de bienes, ni gravámenes de contribución a la vida libre de impuestos en los 11 meses 2020.

Definición y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual por periodo de 12 meses de calendario fiscal, de acuerdo a las unidades gravadas la tasa del impuesto a la renta es la siguiente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tarifa general de impuesto a la renta para sociedades respecto al periodo fiscal 2019 y 2020 del 25%. Sin embargo, la tarifa impositiva se reduce al 22% en caso de que la entidad tenga acciones de las compañías constituyentes, de conformidad con los acuerdos establecidos en los estatutos sociales o reglamento de la compañía, o una parte de dicha entidad, individual o conjunta, igual o superior al 10% de capitalización de aquel o 20% de la entidad o la parte de la entidad.

Asimismo, se aplicará la tarifa del 22% cuando la compañía no haya con el deber de informar la composición de sus socios o socios participes, contribuyentes, beneficiarios o titulares, conforme a lo que está establecido en el Decreto de Régimen Tributario, entre otros.

Las sociedades que tengan la condición de micro o pequeñas empresas se someten a exención de habilitación de bienes, aplicando la tarifa impositiva del 22% al impuesto a la renta. Las exportadoras no sujetas al IVA, entre otros, se aplicará el 22% al impuesto a la renta correspondiente, lo que se mantendrá únicamente el 11% IVA.

7 Conclusiones

Al 31 de diciembre del 2019 y 2020, los gravámenes exigidos son los siguientes:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Prudencia limitada (1)	200,740	207,300
Moratoria de intereses	108,108	91,406
Total	308,848	298,706

(1) Corresponden a arrendamientos impuestos, seguros, reformas, mantenimiento.

6. Otros activos

a. 31 de diciembre de 2019 y 2018, los otros activos consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Depósitos de garantía	140	640
Total	640	640

Activos		
Corriente	640	640
No corriente	-	-

7. Propiedad, planta y equipos

En relación a propiedad, planta y equipos - 31 de diciembre del 2019 y 2018 se tiene lo siguiente:

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Activos fijos		
Terrenos	122,000	187,140
Edificios	40,800	78,000
Construcción en progreso	134,470	-
Instalaciones	1,000	1,340
Muebles y enseres	12,000	11,650
Vehículos	170,586	241,000
Maquinaria y equipos	13,525	7,477
Equipos de cómputo	10,133	1,127
Otros equipos	-	111
Total de propiedad, planta y equipos	571,524	710,215
(Depreciación acumulada)	(201,477)	(21,809)
Neto de propiedad, planta y equipos	370,047	688,406

Los movimientos de propiedad, planta y equipos durante el periodo están sujetos a los siguientes:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2019	Reclasificación diferencia	31 de diciembre 2019
Activos no corrientes				
Terrenos	132.000	-	-	132.000
Edificios	78.014	-	(30.000)	48.014
Construcciones en curso	-	105.470	-	105.470
Equipos	3.311	-	-	3.311
Muebles y enseres	1.401	620	-	2.021
Veículos	142.008	31.980	-	173.988
Software y programas	2.072	10.140	-	12.212
Equipos de computación	2.137	2.076	-	4.213
Otros bienes	10	-	(100)	-
Total Activos no corrientes	459.753	180.286	(31.300)	428.452
Activos corrientes				
Caja y bancos	2.794	294	-	2.500
Deudores comerciales	6.085	1.167	-	7.252
Proveedores	9.821	7.175	-	16.996
Impuestos de renta	1.819	525	-	2.344
Impuestos de consumo y otros	6.354	1.116	-	7.470
Total de obligaciones	26.873	10.277		16.596
Reserva para contingencias	154.004			154.004

(1) Los terrenos comprados en 2018 se valoraron al valor de adquisición de 132.000, más el impuesto de transmenciones de 10,5% (13.980-0,00%), de acuerdo al formulario correspondiente emitido por la Agencia Tributaria. Este impuesto no se pagó durante 2018, por lo que el valor razonable en el balance es de 145.980.

(2) Corregiéndose las diferencias resultantes de transacciones en euros, por 1.000, más, que por el impuesto sobre el valor añadido de 10,5% en los países de Proveniens, Polonia y España.

Durante el periodo de 2019, los gastos de depreciación de los activos no corrientes fueron de 23.868.

10. Versiones en acciones

	31 de diciembre 2019	2018
Versiones en acciones (1)	11.400	-
Clasificación		
Corriente	-	-
No corriente	36.000	-
(1) Corregiéndose a una versión medida al costo que mantiene en la compañía, con el TFR (14,00%) (14,00%) y el coste de participación accionaria total, de 1 por cada 28 acciones con paridad de voto.		

11. Activos intangibles

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de Activos Intangibles está conformado de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Costo		
Amortización acumulada		
Total		931
Clasificación		
Corriente		
No corriente		931

12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales (1):		
Proveedores no relacionados	264,433	49,558
Proveedores no relacionados de exterior	673,238	401,624
Subtotal	937,671	451,182
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar por honorarios (2)	49,109	47,670
Anticipo de dividendos (3)	123,382	14,717
Honorarios por pagar (4)	3,882	539
Impuestos por pagar (4)	15,937	9,011
Otros		757
Subtotal	192,308	72,737
Total	1,129,979	523,919
Clasificación:		
Corriente	1,129,979	523,919
No corriente		

(1) Representan saldos de facturas comerciales de cuentas médicas por servicios no de alto riesgo.

(2) La deuda de honorarios por servicios de las personas físicas se cancela directamente a través de los miembros de la Junta Directiva. Que cubren los honorarios de la Junta.

(3) El correspondiente a dividendos por haber de dividendos por los resultados de la gestión.

(4) Incluye los correspondientes de pago por honorarios de honorarios a personas físicas y honorarios al Instituto Mexicano de Seguridad Social.

Resultados del ejercicio correspondiente al resultado económico de la actividad económica realizada durante el período curso.

16. Ingresos operacionales y no operacionales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el resultado de ingresos se forma de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2017	2018
Ingresos Operacionales		
Ingresos por actividades continuas	2.114.247	2.000.079
Total	2.114.247	2.000.079

Los ingresos de la actividad operacionales provienen principalmente de la venta de bienes (equipos electrónicos).

	31 de diciembre	
	2017	2018
Ingresos No operacionales		
Ingresos financieros	25.513	1.730
Total Ingresos	25.513	1.730
Total	20.513	1.730

El emprendimiento opera con ajuste en el cumplimiento de obligaciones financieras por la venta de equipos.

17. Costos de operación y gastos por su naturaleza

Para los años 2017 y 2018, los costos de operación y gastos por su naturaleza se formaron de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2017	2018
Costos de operación	1.111.700	1.135.713
Gastos de administración y ventas	848.708	807
Gastos financieros (1)	39.532	14.130
Total	2.000.000	1.950.000

(1) Corresponde principalmente a intereses de préstamos otorgados por instituciones financieras y gobierno.

Analizando los costos de operación y gastos por su naturaleza el comportamiento

	31 de diciembre	
	2019	2018
<u>Costos de mercadería vendida</u>	1,114,300	1,155,750
<u>Gastos operacionales</u>		
Gastos de ventas	51,110	48,079
Provisión por depreciación	7,090	20,16
Gastos de administración	36,912	10,540
Ingresos por contribuciones y otros	10,196	12,700
Subsidios fiscales	15,131	1,000
Mantenimiento y reparaciones	13,057	30,670
Alquiler de inmuebles	5,214	700
Detraimiento de Provisión por depreciación	1,200	
Otros ingresos	23,568	21,540
Gastos totales	<u>141,068</u>	<u>250,595</u>
Subtotal	940,393	807,340
<u>Gastos financieros</u>		
Comisiones bancarias	12,060	7,10
Intereses por financiamiento	<u>11,412</u>	<u>6,004</u>
Subtotal	23,472	13,104
Total de Gastos operacionales y financieros	888,915	821,320
Total de Ingresos y Gastos	2,025,540	1,957,270

(*) Corresponde prima de seguro a la pérdida de valor razonable, al cual se le suma el deducible por \$31,200.

10. Salidas y operaciones con partes relacionadas

Durante el periodo 2019, se realizaron las siguientes operaciones comerciales con partes relacionadas:

	Relación	2019
		(\$ Milones)
<u>Operaciones de ventas</u>		
<u>Operaciones de ventas:</u>		
- Relación con S.C. de Inversión	Administración	55,000
Totales		55,000
<u>Operaciones de compras</u>		
<u>Operaciones de compras de suministros:</u>		
- Relación con S.C. de Inversión	Administración	109,197
Totales		109,197
<u>Operaciones de servicios</u>		
- Relación con S.C. de Inversión	Administración	11,140
- Relación con S.C. de Inversión	Administración	4,100
Totales		15,240

Los siguientes datos se refieren a los conductores del total de personas que se han curado:

	Segunda	2015	2016
		(en millones)	
Curados por grupo de edad			
Menores de 15 años	América Latina	31 496	
Curados por sexo			
Integridad sexual	América Latina	18 100	
Curados por grupo de edad y sexo			
Menores de 15 años	América Latina	21 129	27 251
Adultos	América Latina	25 100	25 100
Total		46 229	42 351

19. Eventos Subsecuentes

El 26 de marzo de 2020 la Organización Internacional de Seguridad Civil, desata como pandemia mundial la infección que se extiende a casi los países de la zona de manera simultánea, y que viene desarrollándose en la OCEANÍA. Las medidas que adoptó el gobierno chileno para prevenir la transmisión de virus incluyen: un toque de queda masivo de 18:00 a 05:00 horas de la noche y el cierre de zonas de desarrollo, cierre de zonas de negocios y centros educativos y cancelación de eventos masivos como los juegos deportivos del país. Por lo consiguiente, se es posible que existan los efectos de una medida de la población de Chile y sea una de las formas de la campaña de prevención, las medidas tienen efectos de la medida y se han podido tener en cuenta los efectos de la medida.