

Estados Financieros

NOVAFEM S.A.S.

31 de Diciembre de 2020 y 2019

Estado De Situación Financiera

Estado de Ganancias o Pérdidas

Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Cambios en Patrimonio

NOVAFEM S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

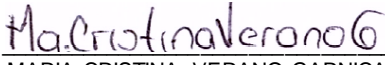
Estados de Situación Financiera

A 31 de Diciembre de 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

| ACTIVOS | Notas | A 31 de Diciembre 2020 | A 31 de Diciembre 2019 |
|-------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 1 | 415.614.465 | 383.451.961 |
| Cuentas Comerciales | 2 | 718.249.657 | 489.077.848 |
| Inventarios | 3 | 226.756.102 | 223.070.661 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 4 | 54.219.400 | 53.486.969 |
| Total Activo Corriente | | 1.414.839.623 | 1.149.087.439 |
| Activos No Corrientes | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 5 | 426.509.777 | 540.530.417 |
| Otros Activos No Corrientes | | 1.869.968 | 1.869.968 |
| Total Activo No Corriente | | 428.379.745 | 542.400.385 |
| TOTAL ACTIVOS | | 1.843.219.368 | 1.691.487.823 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos Corrientes | | | |
| Obligaciones Financieras | 6 | 346.886.834 | 247.986.299 |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 7 | 737.767.054 | 736.305.676 |
| Impuestos Corrientes | 8 | 52.678.000 | 36.895.000 |
| Beneficios de Ley a Empleados | 9 | 81.527.273 | 58.449.715 |
| Otros Pasivos | | 0 | 100.000 |
| Total Pasivo Corriente | | 1.218.859.161 | 1.079.736.689 |
| TOTAL PASIVOS | | 1.218.859.161 | 1.079.736.689 |
| PATRIMONIO | 10 | | |
| Capital Social | | 504.650.000 | 504.650.000 |
| Readquisición de acciones | | 360.000.000 | 360.000.000 |
| Resultado del Ejercicio | | 12.609.073 | -115.084.790 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -215.838.804 | -100.754.015 |
| Resultados Balance de Apertura | | -37.060.062 | -37.060.062 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 624.360.207 | 611.751.134 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1.843.219.368 | 1.691.487.823 |


MIGUEL SAFFON CUARTAS
Representante Legal


MARIA CRISTINA VERANO GARNICA
Contador Público
T. P. No. 93223-T


MARLENY RAMIREZ PALACIO
Revisor Fiscal
T. P. No. 69197-T
(Ver dictamen adjunto)

VIGILADO
Supersalud 

NOVAFEM S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Estado de Resultados Integral

Del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

| | Notas | Por los años terminados el 31 de diciembre de | |
|--|-------|--|----------------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Ingresos por Ventas | 11 | 2.039.397.526 | 2.623.368.454 |
| Costo de Ventas | 12 | 986.588.543 | 1.489.863.034 |
| Utilidad Bruta | | 1.052.808.983 | 1.133.505.420 |
| Gastos de Administración | | 679.595.350 | 616.536.499 |
| Gastos de Operación y Proyectos | | 254.720.139 | 453.316.540 |
| Total Gastos Operacionales | 13 | 934.315.489 | 1.069.853.040 |
| Resultado Neto Operación | | 118.493.494 | 63.652.380 |
| Resultado Financiero Neto | 14 | | |
| Ingresos Financieros | | 212.813 | 62.327 |
| Gastos Financieros | | 68.851.448 | 77.742.351 |
| Ganancia (Pérdida) por Diferencia en Cambio | | -1.013.040 | -2.766.533 |
| Resultado Financiero Neto | | -69.651.675 | -80.446.557 |
| Ingresos y Gastos No Operacionales | 15 | | |
| Otros Ingresos No Operacionales | | 27.561.000 | 0 |
| Otros Egresos No Operacionales | | 21.351.746 | 24.113.613 |
| Total Ingresos y Gastos No Operacionales | | 6.209.254 | -24.113.613 |
| Resultado Antes de Impuesto a las Ganancias | | 55.051.073 | -40.907.790 |
| Impuesto a las Ganancias | | 42.442.000 | 74.177.000 |
| Resultado del Ejercicio | | 12.609.073 | -115.084.790 |

MIGUEL SAFFON CUARTAS
Representante Legal

MARIA CRISTINA VERANO GARNICA
Contador Público
T. P. No. 93223-T

MARLENY RAMIREZ PALACIO
Revisor Fiscal
T. P. No. 87404-T
(Ver dictamen adjunto)

VIGILADO
Supersalud

NOVAFEM S.A.S.

ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Estado de Flujos de Efectivo

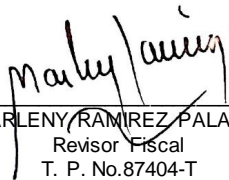
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Valores expresados en pesos colombianos)

| FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Utilidad del período | 12.609.073 | -115.084.790 |
| PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO | | |
| Depreciación | 114.420.540 | 114.020.640 |
| Provisiones y Reservas | 42.442.000 | 74.177.000 |
| Efectivo generado en la Operación | 169.471.613 | 73.112.850 |
| CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES | | |
| Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar | -229.904.240 | -11.998.686 |
| Aumento (Disminución) en Inventarios | -3.685.441 | 27.429.819 |
| Aumento (Disminución) en Proveedores | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar | 1.461.378 | -95.439.263 |
| Aumento (Disminución) en Obligaciones Laborales | 23.077.558 | 25.601.905 |
| Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar | -26.659.000 | -61.745.000 |
| Aumento (Disminución) de Intangibles | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) de Diferidos | 0 | 0 |
| Aumento (Disminución) de otros Pasivos | -100.000 | 100.000 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -235.809.745 | -116.051.225 |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Compra Propiedad, Planta y Equipo | -399.900 | 0 |
| Aumento Otros Activos | -60.086 | -62.327 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | -459.986 | -62.327 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Aumento en Obligaciones Financieras | 98.900.536 | 24.575.983 |
| Aumento (Disminución) en Capital | 0 | 0 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | 98.900.536 | 24.575.983 |
| AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO | 32.102.418 | -18.424.719 |
| Efectivo a comienzo del año | 11.670.675 | 30.095.393 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 43.773.093 | 11.670.675 |


MIGUEL SAFFON CUARTAS
Representante Legal


MARIA CRISTINA VERANO GARNICA
Contador Público
T. P. No. 93223-T


MARLENY RAMIREZ PALACIO
Revisor Fiscal
T. P. No. 87404-T
(Ver dictamen adjunto)

NOVAFEM S.A.S.

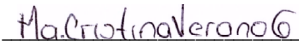
ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

| | Capital Suscrito y Pagado | Readquisición de Acciones | Otros Resultados Integrales | Ganancias (Pérdidas) Acumuladas | Resultados del Ejercicio | Total Patrimonio |
|--|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Saldo Inicial Período 01-Enero-2019 | 504.650.000 | 360.000.000 | -37.060.062 | -100.754.015 | 0 | 726.835.924 |
| Cambios en el Patrimonio | | | | | | |
| Resultado del Ejercicio | 0 | 0 | 0 | 0 | -115.084.790 | -115.084.790 |
| Saldo Final a 31 de diciembre de 2019 | 504.650.000 | 360.000.000 | -37.060.062 | -100.754.015 | -115.084.790 | 611.751.134 |
| Cambios en el Patrimonio | | | | | | |
| Resultado del Ejercicio | 0 | 0 | 0 | -215.838.804 | 12.609.073 | -203.229.731 |
| Reserva Legal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Final a 31 de diciembre de 2020 | 504.650.000 | 360.000.000 | -37.060.062 | -215.838.804 | 12.609.073 | 624.360.207 |


MIGUEL SAFFON CUARTAS
Representante Legal


MARIA CRISTINA VERANO GARNICA
Contador Público
T. P. No. 93223-T


MARLENY RAMIREZ PALACIO
Revisor Fiscal
T. P. No. 87404-T
(Ver dictamen adjunto)

VIGILADO
Supersalud 

Bogotá D.C., 23 de marzo de 2021

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

A los señores accionistas de NOVAFEM S.A.S.

Nosotros, MIGUEL SAFFON CUARTAS, como Representante Legal y MARÍA CRISTINA VERANO GARNICA como Contadora, declaramos que se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los estados financieros de la compañía NOVAFEM S.A.S., correspondientes al periodo 2020, previa disposición para asociados y terceros y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, conforme lo establece el reglamento (D.R. 2649/93, arts. 33 y 57; L. 222/95, art. 37):

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía durante los años terminados en 2020 y 2019 existen y todas las transacciones registradas en dichos estados se han realizado durante este periodo.
2. Todos los derechos económicos realizados por la compañía durante los años terminados en 2020 y 2019 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la compañía a cierre de los años indicados.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Todos los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros de la compañía.

Cordialmente,



MIGUEL SAFFON CUARTAS
C.C. 1053798179 de Bogotá
Representante Legal



MARÍA CRISTINA VERANO GARNICA
C.C.52375446 de Bogotá
Contador Público
T.P. 93223-T

Notas Estados Financieros y Dictamen del Revisor Fiscal

NOVAFEM S.A.S.

31 de Diciembre de 2020 y 2019

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

NOVAFEM S.A.S., fue constituida, de acuerdo con las leyes colombianas, por documento privado de Asamblea de Accionistas el 10 de agosto de 2009, inscrita el 18 de agosto de 2009, bajo el número 01320336 del libro IX, su objeto social prestar servicios de salud con internación, práctica médica especializada sin internación, apoyo diagnóstico y laboratorio de análisis clínicos, así como el desarrollo de cualquier actividad comercial O civil lícita.

PERÍODO DEL INFORME

El período del presente informe es del 1 de enero a 31 de diciembre del año 2020 comparado con el año 2019. Estados en los cuales se muestra de manera clara y concisa la actividad realizada por NOVAFEM S.A.S.

BASES DE PRESENTACION

La contabilidad y Los Estados Financieros, fueron preparados siguiendo las instrucciones de las Normas Internacionales de Información financiera para pymes, adoptadas y compiladas por el Gobierno Nacional mediante los decretos 2420 y 2496 de Diciembre de 2015 mediante estos Decretos se estableció como periodo de Transición el año 2015 y a partir de Enero de 2016 se ciñe en un todo las NIIF y por las normas específicas de la Superintendencia Nacional de Salud y otras normas complementarias

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Plan de Cuentas

La superintendencia Nacional de Salud considerando la necesidad de establecer un sistema contable uniforme que permitiera definir el marco técnico y jurídico que rige a las Instituciones Prestadoras de servicios de Salud de naturaleza Privada y Empresas que prestan servicios de Transporte Especial de pacientes, emite el 23 de octubre de 2009 la Resolución Numero 001474 de 2009, donde presenta el Plan Único de Cuentas y sus posteriores modificaciones con las Resoluciones números 1646 del 25 de Noviembre de 2009 y Resolución Numero 001121del 11 de Julio de 2013, las cuales incluyeron principalmente ajustes y actualizaciones a la estructura del Plan Único de Cuentas, para que se reflejen las características propias y la realidad operacional, así como facilitar el análisis, seguimiento y control de los resultados e indicadores financieros en el cumplimiento de las normas y el análisis, seguimiento y control del flujo de recursos.

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Balance General y las cuentas del Estado de Resultados es el Peso Colombiano.

Inventarios

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios de la Institución Prestadora de Servicios de Salud o Empresa que presta Servicios de Transporte Especial de Pacientes.

El sistema de inventarios que se utiliza es el de inventario permanente. Su valuación se hará por métodos de reconocido valor técnico, sin perjuicios de las normas especiales que regulen la materia.

El costo de ventas o consumo se reconocerá con cargo a la cuenta respectiva de Costo de Prestación de Servicios.

En el caso de inventarios que estén en desuso o fuera de servicio por obsolescencia o vencimiento, deberán reclasificarse en la cuenta Obsoletos y Vencidos y posteriormente se les dará de baja.

Propiedad, Planta y equipo neto

Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes:

- Equipo de oficina, maquinaria y equipo Médico Científico 10%
- Equipo de Cómputo y comunicación, 20%

Impuestos, Gravámenes y Tasas

La provisión para impuestos sobre la renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo con sus costos y gastos correspondientes. El efecto de las diferencias temporales que impide el pago de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas actuales.

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Reconocimientos de Ingresos

Para reconocer los ingresos por la prestación de servicios se requiere que no exista incertidumbre sobre su recaudo y que se reconozcan los costos que han de ocasionar tal prestación.

Reconocimiento de Gastos Operacionales

Son reconocidos y registrados los cargos operativos en que incurre para el desarrollo de su actividad comercial.

NOTA 1. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre de 2020 incluye:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Caja | | |
| Caja General | 630.656 | 156.310 |
| Cajas Menores | 0 | 748.033 |
| Caja Menor Bogotá | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Caja Menor Pasto | 500.000 | 500.000 |
| Caja Menor Epayco | -1.003.691 | -751.967 |
| | (1) <u>1.126.966</u> | (1) <u>904.342</u> |
| Cuentas Corrientes | | |
| Banco Davivienda | 15.480.273 | 3.385.260 |
| BBVA Colombia | 18.262.916 | 6.612.220 |
| Bancolombia | 8.902.324 | 768.239 |
| | (2) <u>42.645.514</u> | (2) <u>10.765.719</u> |
| Cuentas de Ahorro | | |
| Banco Colpatria | 613 | 613 |
| Banco Davivienda | 0 | 0 |
| | (2) <u>613</u> | (2) <u>613</u> |
| Inversiones | | |
| CDT Banco Davivienda | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Encargo Fiduciario Davivienda | 1.841.372 | 1.781.286 |
| Readquisición de Acciones | 360.000.000 | 360.000.000 |
| | (3) <u>371.841.372</u> | (3) <u>371.781.286</u> |
| Total Efectivo y Equivalente | <u>415.614.465</u> | <u>383.451.961</u> |

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

- (1) Corresponde a los valores en la caja menor de Bogotá y Pasto en custodia de la administración de cada una de las sucursales, se reembolsa actualmente aproximadamente cada mes.
- (2) Corresponde a las cuentas bancarias donde se manejan los recursos propios de la compañía.
- (3) Corresponden a un CDT en Davivienda respaldo del canon de arrendamiento del consultorio de Pasto, encargo fiduciario sin mayor movimiento durante el 2020 y readquisición de acciones propias.

NOTA 2. – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Cuentas Comerciales | | |
| Particulares Personas Naturales Nacionales | 646,380,976 | 435,366,020 |
| Particulares Personas Jurídicas Nacionales | 125,802,154 | 68,824,890 |
| Personas Jurídicas del Exterior | 500,000 | 500,000 |
| Deterioro de Cartera | (1) -77,005,518 | (1) -38,099,107 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 22,572,045 | 22,486,045 |
| Total Cuentas Comerciales | <u>718,249,657</u> | <u>489,077,848</u> |

(1) La provisión para las cuentas de dudoso recaudo se registra al final de cada ejercicio, con base en el análisis de las edades de los saldos y evaluación de la cobrabilidad de las cuentas individuales. Periódicamente se carga a resultados las sumas que son consideradas incobrables.

| | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Saldo Inicial Deterioro | 38,099,107 | 38,099,107 |
| Mas: Incrementos | 38,906,411 | 0 |
| Menos: Recuperaciones y/o Castigos | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Saldo Final Provisión | <u>77,005,518</u> | <u>38,099,107</u> |

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 3. – INVENTARIOS

El saldo de Inventarios al 31 de diciembre era:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Inventarios | | |
| Medicamentos | 21,881,303 | 21,834,000 |
| Materiales Médico Quirúrgicos | 1,565,302 | 1,282,460 |
| Materiales Reactivos y de Laboratorio | 3,355,296 | 0 |
| Inventario Obsoleto | 199,954,201 | 199,954,201 |
| Total Inventarios | <u>226,756,102</u> | <u>223,070,661</u> |

NOTA 4. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otros activos corrientes con corte a 31 de diciembre de 2020 incluye:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Saldos a Favor | (1) | (1) |
| Retencion en la Fuente | 21,182,113 | 26,042,426 |
| Autorretenciones | 16,318,000 | 20,986,000 |
| | <u>37,500,113</u> | <u>47,028,426</u> |
| Otras Cuentas | (2) | (2) |
| Anticipos y Avances | 2,758,054 | 4,957,168 |
| Deudores Varios | 13,961,233 | 1,501,375 |
| | <u>16,719,287</u> | <u>6,458,543</u> |
| Total Otras Cuentas por Cobrar | <u>54,219,400</u> | <u>53,486,969</u> |

(1) El saldo de \$21.182.113. corresponde a las retenciones en la fuente por las ventas que nos practicaron las personas jurídicas y las ventas con tarjeta débito y crédito, y \$16.318.000 corresponde a la sobretasa de impuesto de renta Ley 819 del 2016 la vigencia del año 2020.

(2) Anticipos y deudores pendientes por legalizar.

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 5. – ACTIVOS FIJOS

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre era:

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Propiedad, Planta y Equipo | | |
| Maquinaria y Equipo de Montaje | 2,525,900 | 2,525,900 |
| Equipo de Oficina | 51,172,495 | 51,172,495 |
| Equipo de Computación y Comunicación | 37,279,493 | 37,279,493 |
| Equipo Médico - Científico | 718,490,873 | 718,090,973 |
| Otros Activos | 14,724,703 | 14,724,703 |
| | 824,193,464 | 823,793,564 |
| Menos: Depreciación acumulada | | |
| Equipo de Oficina | -56,554,796 | -49,378,964 |
| Equipo de Computación y Comunicación | -38,506,705 | -32,170,333 |
| Equipo Médico - Científico | -276,351,942 | -183,205,854 |
| Otros Activos | -26,270,244 | -18,507,996 |
| | -397,683,687 | -283,263,147 |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | 426,509,777 | 540,530,417 |

NOTA 6. – OBLIGACIONES FINANCIERAS

El pasivo corresponde a las obligaciones que la sociedad ha contraído, como resultado de la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras nacionales en desarrollo de su objeto.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos incurridos en la transacción.

Los abonos al capital se reconocerán en el momento en que ello ocurra y se registrarán como un menor valor de la obligación financiera.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Obligaciones Financieras | | |
| BANCOLOMBIA - Credito Libre Inversión | 108.747.564 | 47.500.000 |
| Banco DAVIVIENDA - TC VISA | 734.517 | 5.063.963 |
| Banco DAVIVIENDA - TC DINERS | 17.739 | 175.474 |
| BANCOLOMBIA - TC MASTERCARD | 14.673.920 | 9.799.008 |
| | 124.173.740 | 62.538.445 |
| Obligaciones con Particulares | | |
| Federico Escobar Jaramillo | 10.000.000 | 1.463.047 |
| Jose Pablo Saffon Cuartas | 108.001.617 | 58.984.807 |
| Mesa Investments S.A.S. | 101.984.807 | 100.000.000 |
| Miguel Saffon Cuartas | 2.726.670 | 25.000.000 |
| | 222.713.094 | 185.447.854 |
| Total Obligaciones Financieras | 346.886.834 | 247.986.299 |

NOTA 7. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los proveedores y acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés.

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | | |
| Proveedores Nacionales | 117,485,793 | 164,612,457 |
| Proveedores del Exterior | 4,247,756 | 4,247,756 |
| Gastos Financieros | 51,622,701 | 23,820,649 |
| Comisiones | 6,000,000 | 3,000,000 |
| Honorarios | 298,692,151 | 284,313,669 |
| Arrendamientos | 38,563,148 | 4,287,246 |
| Gastos de Viaje | 3,146,330 | 6,518,000 |
| Otros | 124,123,574 | 137,439,100 |
| Deudas con Socios y Accionistas | 1,128,110 | 54,296,268 |
| Retención en la Fuente | 76,663,000 | 39,709,236 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 4,610,690 | 2,283,394 |
| Aportes Seguridad Social | 11,483,800 | 11,777,900 |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar | 737,767,054 | 736,305,676 |

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 8. – IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de los impuestos gravámenes y tasas al 31 de diciembre es el siguiente:

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pasivo por Impuesto Corriente | | |
| Renta y Complementarios | 5,488,000 | 0 |
| Industria y Comercio | <u>47,190,000</u> | <u>36,895,000</u> |
| Total Impuestos Corrientes | <u>52,678,000</u> | <u>36,895,000</u> |

NOTA 9. – BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

El detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre es el siguiente:

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Beneficios de Ley a Empleados | | |
| Salarios por Pagar | 44,234,683 | 9,761,876 |
| Cesantías | 22,925,626 | 28,510,767 |
| Intereses de Cesantías | 2,751,075 | 3,421,293 |
| Vacaciones | <u>11,615,889</u> | <u>16,755,779</u> |
| Total Obligaciones Laborales | <u>81,527,273</u> | <u>58,449,715</u> |

Obligaciones adquiridas con cada uno de los trabajadores que se provisionaron durante el 2020.

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 10. – PATRIMONIO

El saldo del Patrimonio al 31 de diciembre era:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Patrimonio | | |
| <i>Capital Autorizado</i> | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| <i>Capital por Suscribir</i> | 1,135,350,000 | 1,135,350,000 |
| <i>Readquisición de Acciones</i> | 360,000,000 | 360,000,000 |
| Capital Social | 504,650,000 | 504,650,000 |
| Readquisición de Acciones | 360,000,000 | 360,000,000 |
| Resultado del Ejercicio | 12,609,073 | -115,084,790 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -215,838,804 | -100,754,015 |
| Resultados Balance de Apertura | <u>-37,060,062</u> | <u>-37,060,062</u> |
| Total Patrimonio | <u>624,360,207</u> | <u>611,751,134</u> |

NOTA 11. – INGRESOS

Los ingresos de la compañía se originan por ventas de servicios de actividades de la práctica médica:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Ingresos por Ventas | | |
| Unidad Funcional de Fertilidad | 1,967,357,525 | 2,507,807,454 |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico | <u>72,040,001</u> | <u>115,561,000</u> |
| Total Ingresos por Ventas | <u>2,039,397,526</u> | <u>2,623,368,454</u> |

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 12. – COSTOS

El saldo del costo de Ventas a 31 de diciembre era:

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| Costo de Ventas y Prestación del Servicio | | |
| Medicamentos | 168,851,047 | 337,004,229 |
| Materiales Médico Quirúrgicos | 17,076,142 | 30,828,287 |
| Materiales Reactivos y de Laboratorio | 60,784,957 | 91,239,665 |
| Comisiones por Referidas | 35,379,750 | 46,049,835 |
| Servicio de Laboratorio Clínico | 108,660,095 | 200,838,388 |
| Costos de Producción | 343,606,940 | 378,828,699 |
| Honorarios | 71,345,202 | 128,784,847 |
| Costos Indirectos | 180,884,410 | 276,289,084 |
| Total Costos por Ventas | <u>986,588,543</u> | <u>1,489,863,034</u> |

NOTA 13. – GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de administración y comercial, que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020:

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Gastos Administrativos | | |
| Gastos de Personal | 282.189.888 | 203.516.046 |
| Honorarios | 69.265.697 | 72.686.006 |
| Impuestos | 34.258.321 | 41.311.254 |
| Arrendamientos | 152.579.291 | 170.708.382 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 0 | 1.650.000 |
| Seguros | 194.744 | 212.448 |
| Servicios | 65.211.268 | 76.368.814 |
| Gastos Legales | 1.828.160 | 2.867.470 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 2.533.000 | 1.204.000 |
| Adecuación e Instalación | 1.763.344 | 2.608.700 |
| Gastos de Viajes | 0 | 6.966.270 |
| Depreciaciones | 21.274.452 | 20.874.552 |
| Diversos | 9.590.774 | 15.562.557 |
| Provisiones | 38.906.411 | 0 |
| Gastos de Administración | <u>679.595.350</u> | <u>616.536.499</u> |

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Continúa nota 13.- Gastos Operacionales

| Gastos de Operación y Proyectos | | |
|--|--------------------|----------------------|
| Gastos de Personal | 113,242,932 | 208,509,857 |
| Impuestos | 4,208,057 | 16,768,695 |
| Servicios (Publicidad) | 137,269,150 | 228,035,088 |
| Gastos de Operación y Proyectos | 254,720,139 | 453,316,540 |
| Total Gastos Operacionales | 934,315,489 | 1,069,853,040 |

NOTA 14. – RESULTADO FINANCIERO

Los gastos financieros presentaron una disminución con respecto al año 2019:

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Resultado Financiero | | |
| Rendimientos Financieros | 60,086 | 62,327 |
| Otros | 152,727 | 0 |
| Total Ingresos Financieros | 212,813 | 62,327 |
| Gastos Bancarios | | |
| Comisiones | 21,143,360 | 28,009,282 |
| Intereses | 47,708,087 | 49,733,068 |
| Total Gastos Financieros | 68,851,448 | 77,742,351 |
| Ingresos por Diferencia en Cambio | 0 | 0 |
| Gastos por Diferencia en Cambio | 1,013,040 | 2,766,533 |
| Total Ganancia / Pérdida por Diferencia en | -1,013,040 | -2,766,533 |
| Total Resultado Financiero Neto | -69,651,675 | -80,446,557 |

NOVAFEM S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTA 15. – INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

El concepto más representativo de este valor corresponde a los ingresos por:

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Ingresos y Gastos No Operacionales | | |
| Reintegro de Otros Costos y Gastos (1) | 27,561,000 | 0 |
| Otros | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Total Otros Ingresos No Operacionales | 27,561,000 | 0 |
| | | |
| Impuestos Asumidos | 25,029 | 0 |
| Indemnizaciones, Multas, Sanciones y Litigios | <u>21,326,717</u> | <u>24,113,613</u> |
| Total Otros Egresos No Operacionales | 21,351,746 | 24,113,613 |
| | | |
| Total Ingresos y Gastos No Operacionales | <u>6,209,254</u> | <u>-24,113,613</u> |

(1) Corresponde a subsidio otorgado por el gobierno nacional; PAEF (Programa de Apoyo al Empleo Formal).

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (Valores expresados en pesos)

Señores
**ASAMBLEA DE ACCIONISTAS NOVAFEM S.A.S.
NIT 900306609-4**

Introducción

En concordancia con las Normas de contabilidad e Información Financiera Aceptada en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, presento el siguiente Dictamen de los estados financieros al periodo transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2020.

He examinado los estados financieros de la sociedad NOVAFEM SAS, al 31 de diciembre de 2020 que comprenden:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultado Integral,
- Estado de Cambios en el Patrimonio y
- Estado de Flujo de Efectivo

Así como las demás notas explicativas, correspondiente al ejercicio terminado en dichas fechas.

Responsabilidades de la Administración y de los miembros de la Junta Asamblea con relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la ley 1314 de 2009 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, sus objetivos y gestión están orientados a garantizar la sostenibilidad y continuidad de la entidad. La Asamblea de accionistas de la sociedad es responsable de la supervisión operativa, administrativa, y financiera de la sociedad.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Responsabilidades del revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

En relación con la revisión de los estados financieros es mi responsabilidad es de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Durante la auditoría realizada,

Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi dictamen como revisor fiscal. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicué a la Gerencia y a los administradores de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificados en el ejercicio de mi actividad como revisor fiscal durante la vigencia 2020.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2020:

- a) La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2020, estuvo enfocada al direccionamiento estratégico de la sociedad, en cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
- b) La entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea Accionista; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- c) Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la sociedad, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen. Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley que aplican a la sociedad.
- d) La Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- e) La entidad cumplió a satisfacción con el proceso concerniente a la propiedad intelectual, licenciamiento y derechos de autor de los diferentes aplicativos (software) que utiliza la entidad, de conformidad con lo dispuesto en la ley 603 de 27 de julio de 2000.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

De acuerdo con el Código de Comercio en su artículo 209, el cual establece la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi auditoria se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como el funcionamiento del sistema de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios; las Normas legales que afectan la actividad de la entidad, los Estatutos de la entidad, y las Actas de Asamblea.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el Modelo Estándar de Control Interno - COSO. Este modelo es de uso obligatorio para la Entidad, y aceptado para configurar un proceso adecuado de control interno en el sector privado.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designados para proveer razonable la seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El sistema de control interno de la Entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- a) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- b) Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo vigente para las Instituciones prestadoras de salud y que los ingresos y desembolsos están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
- c) Que proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.
- d) También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes, también, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar. Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y de la Asamblea de Accionistas, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es adecuado, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.

Párrafo de otras Recomendaciones

Durante el ejercicio de mis funciones y como resultado mis pruebas de auditoría en la vigencia 2020, he emitido informes de hallazgos y recomendaciones, con énfasis en los procesos más relevantes de los estados financieros como: Cartera, facturación, activos fijos y cuentas por pagar y contratación de bienes y servicios, entre otros.

Las situaciones identificadas fueron remitidas y presentadas en informes intermedios a la Gerencia y, aunque no generan impacto relevante en las cifras de los estados financieros, si tienen incidencia en la funcionalidad y efectividad del control Interno que fueron aceptadas por la administración de la Entidad.

Verifique la preparación y presentación adecuada y oportuna de todas las declaraciones impuestos: Retención en la fuente, Industria y comercio; fueron tomados fielmente de los libros en los diferentes cortes Bimestrales y fueron presentados oportunamente.

Fundamentos de la Opinión

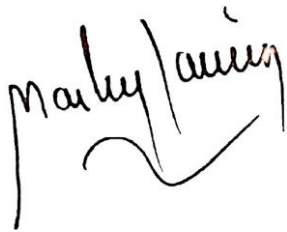
Mi auditoría se desarrolló de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Sociedad, han sido preparados, en todos los aspectos materiales de conformidad con la ley 1314 de 2009, decretos 3022 de 2013, y 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, presentan razonablemente la información financiera y el resultado de sus operaciones al 31 de diciembre de 2020.



MARLENY RAMIREZ PALACIO

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional 87404-T

Bogotá D.C., 23 de marzo de 2021