

Unidad de Fertilidad Sanitas S.A.S., EN LIQUIDACIÓN

NIT: 900.314.131-1

Bogotá D.C.

Código Entidad: 110012120101

Comparativos al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

ESTADOS DE INVENTARIOS DE ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE INVENTARIOS DE ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN				ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN					
Descripción		Notas	2019	2018	Descripción		Notas	2019	2018
Activo				Patrimonio Social de la Compañía al inicio del período					
				12 20					
Activo corriente				Movimientos netos que afectaron el período					
				4101	Ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes	13	-	136	
				6101	Costos de prestación de servicios	14	(2)	(42)	
1101	Efectivo y equivalentes de efectivo	4	23	14	Gastos de administración	15	(12)	(97)	
	Efectivo		23	14	5101	Sueldos y salarios	-	(43)	
	Activos por impuestos, gravámenes y tasas	5	-	24	5103	Contribuciones efectivas	-	(8)	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor		-	24	5105	Prestaciones sociales	-	(10)	
	Total activo corriente		23	38	5107	Gastos por honorarios	(10)	(21)	
Activo no corriente				Contribuciones y afiliaciones					
	Equipo	6	-	3	5111	Servicios	(1)	(2)	
1501	Equipo al modelo del costo		-	10	5113	Gastos legales	(1)	(3)	
1503	Depreciación acumulada equipo modelo del costo (CR)		-	(7)	5114	Otros gastos	-	(9)	
	Total activo no corriente		-	3	5136	Otros gastos	-	(9)	
Total activo				Total movimientos netos que afectaron el período					
			23	41	(25) (8)				
Pasivo y patrimonio de los accionistas				Patrimonio social de la Compañía al final del período representa					
Pasivo corriente				3101 Capital suscrito y pagado 10 30 30					
2106	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	24	27	3301 Reserva legal 11 4 4				
2121	Cuentas por pagar - al costo amortizado		-	1	3502 Pérdidas acumuladas (22) (16)				
2134	Costos y gastos por pagar al costo amortizado		24	25	3501 Pérdida neta del año (25) (9)				
2134	Acreedores varios al costo amortizado		-	1	Total del Patrimonio Social	(13)	12		
	Pasivos por beneficios a empleados	8	-	2					
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo		-	2					
	Provisiones	9	12	-					
2401	Litigios y demandas		12	-					
	Total pasivo corriente		36	29					
Pasivos no corrientes									
			36	29					
Total pasivo									
Patrimonio de los accionistas									
3101	Capital suscrito y pagado	10	30	30					
	Ganancias retenidas apropiadas								
3301	Reserva legal	11	4	4					
3306	Reservas ocasionales	12	-	3					
	Ganancias retenidas no apropiadas								
3502	Resultados de años anteriores		(22)	(16)					
3501	Pérdida neta del año		(25)	(9)					
	Total patrimonio de los accionistas		(13)	12					
Total pasivo y del patrimonio de los accionistas									
			23	41					

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(Original firmado)
ESTEBAN RODRÍGUEZ CORRALES
Liquidador
(Ver certificación adjunta)

(Original firmado)
ANA ROSAURA BORDA MARENTES
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 54441 - T
(Ver certificación adjunta)

(Original firmado)
JENNY PAOLA REYES CARDOZO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 245335 - T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver informe adjunto)

**Unidad de Fertilidad S.A.S., en
Liquidación.**

**Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2019 y 2018 e Informe
del Revisor Fiscal.**

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los accionistas de
UNIDAD DE FERTILIDAD SANITAS S.A.S. – “EN LIQUIDACIÓN”

He auditado los estados financieros adjuntos de UNIDAD DE FERTILIDAD SANITAS S.A.S. – “EN LIQUIDACIÓN”, los cuales comprenden el estado de inventarios de activos netos en liquidación al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de cambios en los activos netos en liquidación por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

El liquidador es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para Entidades que no cumplen la Hipótesis de Negocio en Marcha, establecido por el Decreto 2101 del 22 de diciembre de 2016 para compañías en liquidación. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Compañía que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, el estado de inventarios de activos netos en liquidación de UNIDAD DE FERTILIDAD SANITAS S.A.S. – “EN LIQUIDACIÓN”, al 31 de diciembre de 2019, y el estado de cambios en los activos netos en liquidación por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas

Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para compañías en liquidación establecidas en el Decreto 2101 del 22 de diciembre de 2016.

Como se describe en la Nota 1 a los estados financieros, la Asamblea General de Accionistas en reunión celebrada el 14 de noviembre de 2018 aprobó la disolución anticipada de la Compañía, iniciando el proceso de liquidación mediante inscripción en la Cámara de Comercio el 17 de diciembre de 2018 bajo el número 02405168 del libro IX. Consecuentemente, a partir de esta última fecha, la Compañía cambio su base contable de negocio en marcha a una base contable de negocio en liquidación.

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, para empresas en liquidación; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos del liquidador se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión del liquidador guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos el cual incluye la constancia por parte del liquidador sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no tenía personal a su servicio y en sus registros contables no existían pasivos pendientes de cancelar con el Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

(Original firmado)

JENNY PAOLA REYES CARDOZO
Revisor Fiscal
T.P. 245335 - T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.

19 de marzo de 2020.

UNIDAD DE FERTILIDAD SANITAS S.A.S., EN LIQUIDACIÓN

ESTADOS DE INVENTARIOS DE ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	23	14
Activos por impuestos, gravámenes y tasas	5	-	24
Total activo corriente		23	38
Activo no corriente			
Equipo	6	-	3
Total activo no corriente		-	3
Total activo		23	41
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	24	27
Pasivos por beneficios a empleados	8	-	2
Provisiones	9	12	-
Total pasivo corriente		36	29
Pasivos no corrientes			
Total pasivo		36	29
Patrimonio de los accionistas			
Capital suscrito y pagado	10	30	30
Ganancias retenidas apropiadas			
Reserva legal	11	4	4
Reservas ocasionales	12	-	3
Ganancias retenidas no apropiadas			
Resultados de años anteriores		(22)	(16)
Pérdida neta del año		(25)	(9)
Total patrimonio de los accionistas		(13)	12
Total pasivo y del patrimonio de los accionistas		23	41

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(Original firmado)

ESTEBAN RODRÍGUEZ CORRALES
 Liquidador
 (Ver certificación adjunta)

(Original firmado)

ANA ROSAURA BORDA MARENTES
 Contador Público
 Tarjeta Profesional No. 54441 - T
 (Ver certificación adjunta)

(Original firmado)

JENNY PAOLA REYES CARDOZO
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 245335-T
 Designada por Deloitte & Touche Ltda.
 (Ver Informe adjunto)

UNIDAD DE FERTILIDAD SANITAS S.A.S., EN LIQUIDACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS EN LIQUIDACIÓN POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en millones de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
Patrimonio Social de la Compañía al inicio del período		12	20
Movimientos netos que afectaron el período			
Ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes	13	-	136
Costos de prestación de servicios	14	(2)	(42)
Gastos de administración	15	(12)	(97)
Otros ingresos	16	1	-
Otros gastos	17	(13)	(2)
Ingresos financieros	18	1	1
Gastos financieros	19	-	(5)
Actualización modelo actuarial plan huérfanos		-	1
Total movimientos netos que afectaron el período		(25)	(8)
Patrimonio social de la Compañía al final del período representa			
Capital suscrito y pagado	10	30	30
Reserva legal	11	4	4
Pérdidas acumuladas		(22)	(16)
Pérdida neta del año		(25)	(9)
Total del Patrimonio Social		(13)	12

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

(Original firmado)

ESTEBAN RODRÍGUEZ CORRALES
Liquidador
(Ver certificación adjunta)

(Original firmado)

ANA ROSAURA BORDA MARENTES
Contador Público
Tarjeta Profesional No. 54441 - T
(Ver certificación adjunta)

(Original firmado)

JENNY PAOLA REYES CARDOZO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 245335-T
Designada por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver Informe adjunto)

UNIDAD DE FERTILIDAD SANITAS S.A.S., EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminado al 31 de diciembre 2019 y 2018

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Información general

Unidad de Fertilidad Sanitas S.A.S., en liquidación (en adelante la Compañía) fue establecida de acuerdo con las leyes Colombianas el 4 de diciembre de 2009 mediante Escritura Pública Número 2286 de la notaria 35 con una duración indefinida. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C., Colombia. La dirección registrada de la oficina principal es Calle 127 No. 20 78 CONS 524 en la ciudad de Bogotá D.C.

Mediante acta No. 15 de la Asamblea General de Accionistas del 14 de noviembre de 2018 se declara disuelta la Compañía, se autoriza disminuir el término de duración pactado inicialmente y decretar la disolución anticipada de la Compañía, según lo prescrito por el numeral 6º del artículo 218 del Código de Comercio y en el numeral 5º del artículo 34 de la Ley 1258 de 2008, decisión que fue protocolizada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 17 de diciembre de 2018 bajo el número 02405168 del libro IX, la Compañía, cambio a partir del 18 de diciembre de 2018 su base contable se presenta a valor neto de liquidación.

Con corte al 31 de diciembre de 2019, la Compañía de acuerdo a su plan de liquidación ha realizado venta de activos liquidables y pago de los pasivos con externos, sustitución patronal de empleados, cese de prestación de servicios y reporte de novedad de cierre por disolución de la sociedad en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) como se detalla en cada una de las notas que componen los estados financieros.

Objeto social

La Compañía tiene como objeto social la prestación de toda clase de servicios asistenciales, médicos y quirúrgicos, y de diagnóstico médico para la cual la Compañía podrá adquirir, tomar en arrendamiento, laboratorios y bienes inmuebles necesarios e indispensables para desarrollar su actividad principal, girar, otorgar, aceptar, endosar, avalar, y negociar toda clase de títulos valores, celebrar toda clase de contratos y actos jurídicos, tales como operaciones bancarias de crédito y bursátiles con las entidades del sector financiero, público o privado, intervenir como asociado en todo tipo de compañía es comerciales o civiles y formar parte de las personas jurídicas del derecho privado y economía mixta.

2. Bases de presentación de los estados financieros

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Compañía por disposición legal observa principios de información financiera para entidades que no cumplen la hipótesis de negocio en marcha. De acuerdo con lo indicado en la nota 1, los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados sobre la base contable de valor neto de liquidación, y en

consecuencia, todos sus activos y pasivos se registran y se revelan a valor neto de liquidación.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Compañía ha adoptado en concordancia con lo anterior:

a. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable del valor neto de liquidación. De acuerdo al título 5 del Decreto 2101 de 2016.

b. Plan de liquidación

La Compañía realizará el siguiente plan de actividades de liquidación.

- Elaboración de inventario del patrimonio social y balance final de la Compañía.
- Pago de los pasivos con externos, entre los cuales se encuentran las obligaciones fiscales y la declaración de renta final.
- Distribución de remanentes entre los accionistas.
- Elaboración del proyecto de liquidación para la presentación y aprobación de la Asamblea de Accionistas.
- Realizar el registro del acta de la cuenta final de liquidación ante la Cámara de Comercio y la respectiva solicitud de la cancelación del RUT.

Con base en el plan de liquidación presentado se espera culminar el proceso en el primer semestre del año 2020.

3. Principales políticas contables

A partir de la fecha en que la Asamblea de Accionistas decretó su liquidación, la Compañía sigue lo dispuesto en el título 5 decreto 2101 de 2016, el cual establece que las compañías en liquidación se deben valorar a su valor neto de liquidación que reconocerá todos los activos identificables, los pasivos contingentes y los pasivos asumidos que cumplan en la fecha inicial de liquidación, e igualmente los criterios de reconocimiento de activos y pasivos contenidos en esta norma.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

b. Equipo

i. Reconocimiento y medición

El valor estimado de efectivo u otra contraprestación que una entidad espera obtener

por la venta o disposición forzada de un equipo al llevar a cabo su plan de liquidación, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para realizar la venta.

c. Impuesto de renta corriente

El gasto por impuesto del período comprende el neto de los impuestos de renta corriente. Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

d. Capital suscrito y pagado

Las acciones suscritas y pagadas son clasificadas como patrimonio de los accionistas.

Los costos atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

e. Otros Ingresos

Están representados por otros conceptos tales como; rendimientos financieros e intereses.

f. Otros gastos

Están representados por otros conceptos tales como: impuesto a las transacciones financieras, otros costos y gastos, provisiones.

g. Beneficios a empleados

i. Beneficios al corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos con base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Los beneficios al corto plazo son las prestaciones legales establecidas por la ley laboral, auxilios educativos, seguros de vida, plan de incentivos, tarifa preferencial en medicina prepagada entre otros.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Bancos nacionales	1	-
Cuentas de ahorros (*)	22	14
	23	14

(*) No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

La calidad crediticia de las instituciones financieras en las cuales la Compañía mantiene su efectivo y equivalentes es la siguiente:

	2019	2018
Grado de Inversión BRC1+ (*)	23	-
Grado de Inversión F1+ (*)	-	14
	23	14

(*) La calidad crediticia determinada por las agencias de calificación independientes Fitch Ratings Colombia S.A.

5. Impuestos, gravámenes y tasas

Impuesto sobre la renta reconocido en resultados

Unidad de Fertilidad Sanitas SAS al encontrarse en proceso de liquidación, deberá presentar la declaración anual de dicho impuesto por el correspondiente periodo gravable o por la fracción del año de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 595, del Estatuto Tributario.

Para efectos de la determinación del impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos deberá ser determinado de acuerdo con los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia - NCIF, cuando la ley tributaria remita expresamente a ellas y en los casos en que esta no regule la materia, sin perjuicio de las excepciones dispuestas en la norma, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 4 de la ley 1314 de 2009.

	2019	2018
Utilidad antes de la provisión del impuesto de renta	(25)	(9)
Mas: Ingresos por dividendos		
Más: Gastos no deducibles		
50% impuesto del 4 por mil	-	1
Otros gastos no deducibles	-	1
Deterioro de cartera	-	4
Subtotal gastos no deducibles	-	6
Renta líquida	(25)	(4)
Renta líquida gravable		-
Tasa impositiva	33%	33%
Provisión para el impuesto de renta	-	-
Total impuesto de renta mas impuesto por ganancia ocasional	-	-
Saldos por cobrar:		
Anticipo de impuesto de renta	-	24
Menos:		
Impuesto por pagar	-	-
Saldo a Favor	-	24

Conciliación tasa efectiva

La siguiente es la conciliación de la tasa efectiva

	2019		2018	
	IMPUESTO_A_TASA NOMINAL_33%	CONCILIACION DE TASA	IMPUESTO_A_TASA NOMINAL_33%	CONCILIACION DE TASA
IMPUESTO CORRIENTE				
Utilidad antes de la provisión del impuesto de renta	(25)		(9)	
Tasa de renta nominal	33%		33%	
	Valores a la tasa nominal	Tasas	Valores a la tasa nominal	Tasas
Utilidad antes de la provisión del impuesto de renta	(8)	33.0%	(3)	33.0%
Más: Gastos no deducibles	-	0.0%	2	-20.0%
Renta líquida (perdida líquida)	-	0.0%	(1)	13.4%
Renta presuntiva	-	0.0%	-	0.0%
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE Y CONCILIADO	-	0.0%	-	0.0%

Reforma Tributaria

A continuación, se resumen algunas modificaciones al régimen tributario colombiano para los años 2019 y siguientes, introducidas por la Ley de Financiamiento (Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018) la cual pese haberse declarado su inexecutable por la Corte Constitucional, mediante sentencia C – 481 de 2019 conserva su vigencia por todo el periodo gravable 2019:

Impuesto sobre la Renta y Complementarios

Se modifica la tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta, al 33% para el año gravable 2019.

La base de renta presuntiva aplicable para el año 2019 es del 1.5%.

Las entidades financieras deberán liquidar los siguientes puntos adicionales al impuesto de renta y complementarios, cuando la renta gravable sea igual o superior a \$4.112 millones del 4% para el año gravable 2019.

Las sociedades es que tengan como una de sus actividades principales la tenencia de valores, inversión de acciones o participaciones en el exterior hacen parte del régimen del impuesto de renta y complementarios y permite una exención en los dividendos recibidos por entidades extranjeras.

Retención en la fuente para dividendos o participaciones recibidas por sociedades es nacionales

A partir del 2019 estarán sometidos a retención en la fuente los dividendos y participaciones pagados o abonados a compañías nacionales, provenientes de la distribución de utilidades susceptibles de distribuirse como no gravadas en cabeza del accionista a una tarifa especial del siete y medio por ciento (7,5%), la cual, será trasladable e imputada a la persona natural residente o al inversionista residente en el exterior.

Los dividendos susceptibles de distribuirse como gravados en cabeza del accionista, según la mencionada norma estarán sometidos a la tarifa del 33% para el año gravable 2019; en cuyo caso la retención del impuesto a la renta sobre dividendos del 7,5% se aplicará una vez disminuido este impuesto.

Impuesto sobre la renta

La tarifa sobre la renta gravable para las sociedades anónimas, sociedades limitadas y demás asimiladas, según lo establecido en el artículo 240 del E.T., es del 33% para el año 2019.

Firmeza de las declaraciones

La declaración de renta presentada en el año gravable 2017 adquiere firmeza en el año 2021 y la declaración del año gravable 2018, adquiere firmeza en el año 2022. No existe ningún indicio de efecto económico en contra de la Compañía por ajustes a las declaraciones de renta mencionadas en este inciso.

6. Equipo

Equipo al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Costo	-	8
Depreciación acumulada	-	(5)
Saldo en libros	-	3

Como proceso de ejecución del plan de liquidación, la Compañía realizó la venta de los equipos que poseía.

Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos

No existen restricciones de uso sobre los equipos.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 comprenden:

	2019	2018
Costos y gastos por pagar	24	25
Retenciones y aportes de nómina (1)	-	1
Proveedores	-	1
	24	27

(1) Los valores de las obligaciones con proveedores de vencimiento corriente se encuentran a valores razonables.

La compañía tiene costos y gastos por pagar con partes relacionadas por valor de \$24 A 31 de diciembre de 2019 y (2018 \$ 25) nota 20

8. Pasivos por beneficios a empleados

Los pasivos por beneficios a empleados al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Cesantías consolidadas	-	2

9. Provisiones

Las provisiones al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Contingencias civiles	12	-

A 31 de diciembre de 2019 , corresponde a contingencias para cubrir 2 procesos civiles que se encontraban en curso, las cuales se clasificaron como probables.

10. Capital suscrito y pagado

El capital autorizado al 31 de diciembre de 2019 está compuesto por 30.000 acciones, con un valor nominal de mil pesos \$ 1000. El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 30.

	2019	2018
Capital suscrito y pagado	30	30
Numero de acciones en circulación	30.000	30,000
Valor nominal por acción (expresado en pesos colombianos)	1.000	1,000

11. Reserva legal

La reserva legal al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Reserva legal	4	4

Según las disposiciones legales vigentes en Colombia, la Compañía debe constituir una reserva legal apropiando un mínimo del 10% de la utilidad neta de cada ejercicio, hasta llegar al 50% del capital social. Se dispondrá de estos recursos para cumplir con las obligaciones de la Compañía.

12. Reservas ocasionales

Las reservas ocasionales al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Reservas ocasionales	-	3

Las reservas ocasionales, apropiadas directamente de las ganancias acumuladas, pueden considerarse como reservas a libre disponibilidad por parte de la Asamblea de Accionistas.

13. Ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes

Los ingresos de actividades ordinarias por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes	-	136

Los ingresos de actividades ordinarias y descuentos otorgados con partes relacionadas se generan por la prestación de servicios de salud.

14. Costo de prestación de servicios

El costo de prestación de servicios por los años terminados al 31 de diciembre comprende:

	2019	2018
Costos de prestación de servicios	<u>2</u>	<u>42</u>

Los costos de prestación de servicios para el año 2019 se generaron por liquidación del empleado.

15. Gastos de administración

Los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Gastos de personal	-	62
Honorarios (1)	10	21
Materiales, repuestos y accesorios	-	8
Gastos legales	1	3
Servicios (2)	1	2
Contribuciones y afiliaciones	-	1
	<u>12</u>	<u>97</u>

(1) El siguiente es el detalle de los honorarios:

	2019	2018
Asesoría médica	-	12
Revisoría fiscal	10	9
	<u>10</u>	<u>21</u>

(2) El siguiente es el detalle de los gastos de servicios:

	2019	2018
Procesamiento electrónico de datos	-	1
Teléfono	-	1
Propaganda y publicidad	1	-
	<u>1</u>	<u>2</u>

16. Otros ingresos

Los otros ingresos por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Otros ingresos	<u>1</u>	<u>-</u>

17. Otros gastos

Los otros gastos por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Impuesto a las transacciones financieras	-	1
Otros costos y gastos	1	1
Gastos diversos (1)	12	-
	<u>13</u>	<u>2</u>

(1) El siguiente es el detalle de los gastos

	2019	2018
Contingencias procesos judiciales civiles	<u>12</u>	<u>-</u>

18. Ingresos financieros

Los ingresos financieros por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Intereses	<u>1</u>	<u>1</u>

19. Gastos financieros

Los gastos financieros por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	<u>-</u>	<u>5</u>

20. Partes relacionadas

Las siguientes transacciones fueron efectuadas durante el año con partes relacionadas:

(1) Compañías subsidiarias

El saldo de los activos con partes relacionadas al 31 de diciembre para los activos no

se generó ningún movimiento.

El saldo de los pasivos con partes relacionadas al 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
PASIVOS		
Cuentas por pagar comerciales		
Clínica Colsanitas S.A.	24	24
Total cuentas por pagar comerciales	<u>24</u>	<u>24</u>
Total pasivos (nota 7)	<u>24</u>	<u>24</u>

El pago de este pasivo se realizará en el año 2020 de acuerdo al plan de actividades de liquidación.

El saldo de los ingresos con partes relacionadas por los años terminados el 31 de diciembre comprenden:

	2019	2018
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarios		
Clínica Colsanitas S.A.	-	36
Total ingresos de actividades ordinarios	<u>-</u>	<u>36</u>
Total ingresos (nota 14)	<u>-</u>	<u>36</u>

Los ingresos de actividades ordinarias y descuentos otorgados con partes relacionadas se generan por la prestación de servicios de salud.

El saldo de los ingresos y egresos con partes relacionadas al 31 de diciembre para los egresos no se generó ningún movimiento.

21. Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los presentes estados financieros.

22. Autorización para la publicación de los estados financieros

Los estados financieros han sido autorizados por la Vicepresidencia económica del Grupo Keralty S.A.S. El 5 de marzo del año 2020, según consta en el memorando de esa fecha. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración y aprobación del máximo órgano social en la asamblea general de accionistas a celebrarse a más tardar el día 30 de junio de 2020, quien puede aprobar o desaprobar estos Estados Financieros.

Unidad de Fertilidad Sanitas S.A.S., “En liquidación”

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Compañía Unidad de Fertilidad Sanitas S.A.S., En liquidación terminados al 31 de diciembre de 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Compañía existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de “la Compañía” en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los activos y pasivos, están a valor neto de realización.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido autorizados para su divulgación por el Vicepresidente Económico OSI el 5 de marzo de 2020. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración y aprobación del máximo órgano social en la asamblea general de accionistas a celebrarse a más tardar el día 30 de junio de 2020, quien puede aprobar o desaprobado estos Estados Financieros.

(Original firmado)

ESTEBAN RODRIGUEZ CORRALES
Liquidador

(Original firmado)

ANA ROSAURA BORDA
Contador Público
Tarjeta Profesional 54441-T