

**CLINICA MEDICAL S.A.S**

NIT 830.507.718-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2021

cifras en miles de pesos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5 \$	28,428,489	\$ 21,180,906
Inversiones	6 \$	329,800	\$ 329,800
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7 \$	59,607,249	\$ 46,543,635
Total Activos Corrientes		\$ 88,365,538	\$ 68,054,341
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8 \$	100,479,614	\$ 93,800,997
Activos intangibles	9 \$	400,755	\$ 44,225
Total Activos no Corrientes		\$ 100,880,369	\$ 93,845,222
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 189,245,907	\$ 161,899,563
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	10 \$	3,371,899	\$ 5,885,660
Cuentas por Pagar Comerciales	11 \$	36,971,688	\$ 19,105,814
Otras Cuentas por Pagar	12 \$	7,872,239	\$ 6,250,848
Pasivo por Impuesto a las Ganancias	13 \$	532,795	\$ 3,626,913
Beneficios a los Empleados	14 \$	2,466,308	\$ 1,853,529
Otros Pasivos	15 \$	51,091,254	\$ 32,056,784
Total Pasivos Corrientes		\$ 102,306,183	\$ 68,779,548
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	16 \$	10,310,037	\$ 11,083,830
Otras Cuentas por Pagar	17 \$	13,936,495	\$ 14,561,362
Total Pasivos No Corrientes		\$ 24,246,532	\$ 25,645,192
TOTAL PASIVOS		\$ 126,552,715	\$ 94,424,740

**Patrimonio**

Capital Emitido	\$	9,515,350	\$	9,515,350
Reservas	\$	4,050,473	\$	2,500,000
Superavit Capital	26 \$	28,077,728	\$	36,176,609
Resultados del Ejercicio	\$	21,052,797	\$	15,504,731
Resultados Acumulados	\$	(3,156)	\$	3,778,133

TOTAL PATRIMONIO

\$	62,693,192	\$	67,474,823
----	------------	----	------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$	189,245,907	\$	161,899,563
----	-------------	----	-------------

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ B.
CONTADORA
T.P. 93066-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2021 AL 31-12-2021

cifras en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Resultados por Función			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18 \$	214,165,473	\$ 144,280,715
Costo de Ventas	19 \$	105,389,799	\$ 78,499,841
Ganancia Bruta		\$ 108,775,674	\$ 65,780,874
Otros ingresos	20 \$	973,407	\$ 2,001,464
Gastos de Administración	21 \$	70,616,268	\$ 50,861,667
Otros Gastos Operativos	22 \$	16,029,529	\$ 395,877
Costos Financieros	23 \$	749,278	\$ 2,168,258
Ganancia antes de Impuestos		\$ 22,354,006	\$ 14,356,536
Gastos por Impuesto a las Ganancias	24 \$	10,299,965	\$ 7,850,561
ORI Ingresos Reconocidos	25 \$	8,998,756	\$ 8,998,756
Ganancia Despues de Imptos.		\$ 21,052,797	\$ 15,504,731
Reserva Legal	\$	-	\$ -
Ganancia Neta de Operaciones		\$ 21,052,797	\$ 15,504,731

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

MERCEDES HERNANDEZ B.
CONTADORA
T.P. 93064-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2021 AL 31-12-2021

cifras en miles de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del Periodo \$ 21,052,797 \$ 21,052,797

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciacion \$ 13,032,193 \$ 13,032,193

EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES

\$ 34,084,990

CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

22,620,251

 Aumento Deudores \$ 13,063,615
 Aumento Otros Activos \$ 356,530
 Aumento Proveedores \$ 17,865,874
 Aumento Cuentas por Pagar \$ 1,621,391
 Disminucion Imptos, Gravámenes y Tasas \$ -3,094,118
 Aumento en Obligaciones Laborales \$ 612,779
 Aumento Otros Pasivos \$ 19,034,470

OPERACIÓN

56,705,241

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

 Aumento Propiedad y Planta \$19,710,809
 Disminucion de Inversiones
 Pago Obligaciones a Largo Plazo \$773,793

-\$20,484,602

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

 Disminucion Obligaciones Financieras \$ 2,513,761
 Aumento Reserva legal \$ 624,867
 Disminucion Superavit -8,098,880
 Distribucion Utilidades \$ 17,735,549

-28,973,057

AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO

7,247,582

DISPONIBLE AL 31/12/2020 \$ 21,180,906

DISPONIBLE AL 31/12/2021 \$ 28,428,488

 WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

 MERCEDES HERNANDEZ B.
 CONTADORA
 T.P.93066-T

 FRANK JASPER MOS H.
 REVISOR FISCAL
 A.P. 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2021 AL 31-12-2021

cifras en miles de pesos

CUENTAS	SALDOS 01/01/2021	Notas	MOVIMIENTO 2021		SALDOS 31/12/2021
			DISMINUCIONES	Notas	
				AUMENTOS	
CAPITAL SOCIAL	\$ 9.515.350		\$ -	\$ -	\$ 9.515.350
RESERVAS	\$ 2.500.000		\$ -	1 1.550.473	4.050.473
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 36.176.609		\$ -	6 -8.098.880	\$ 28.077.729
GANANCIA NETA	\$ 15.504.731	2	\$ 15.504.731	3	\$ 21.052.797
GANANCIA ACUMULADA	3.778.133	4	\$ 19.282.864	2	\$ 15.504.731
RETENCION ACC TRASLADABLE	\$ -	5	\$ 3.157	\$ -	-3.157
TOTAL	\$ 67.474.823		\$ 34.790.752	\$ 30.009.121	\$ 62.693.192

NOTAS

- 1- Registro de la Reserva Legal del año 2020
- 2- Se traslada la utilidad del año 2020 a la cuenta de ganancia acumuladas
- 3- Resultado del ejercicio
- 4- Distribucion de utilidades y reserva legal
- 5- Retencion realizada por Total Clean SAS trasladados a los accionistas


WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


MERCEDES HERNANDEZ B.
CONTADORA
T.P. 93066-T


FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T

CLINICA MEDICAL S.A.S.

NIT. 830.507.718-8

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021**



NOTA 1

1.1 ENTIDAD QUE REPORTA

Clinica Medical S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 11 de Noviembre del 2004, mediante escritura pública 2111 de la Notaria primera de Soacha (Cundinamarca). Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula número 00962705, renovada el día 26-03-2021. Su objeto social es la prestación de servicios de salud (IPS) en todo el territorio colombiano, para el sector público y privado.

La vigencia de la sociedad es: hasta el 17 de julio de 2042.

La representación legal y administración es ejercida por el accionista mayoritario.

La sociedad cambio su razón social en junio de 2017 de Medical Proinfo S.A.S. a Clínica Medical S.A.S.

1.2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Misión- Somos una institución privada, dedicada a la prestación de servicio de salud con enfoque en cuidado crítico y servicios quirúrgicos del paciente adulto, con estándares de calidad en la atención y compromiso por satisfacer las necesidades del usuario y su familia, garantizando rentabilidad y permanencia en el sector.

Visión- Para el año 2025 seremos una institución líder en la prestación de servicios de salud con un enfoque de oportunidad, integralidad y seguridad bajo estándares internacionales generando satisfacción a nuestros usuarios y sus familias.

NOTA 2

BASES DE PREPARACION

2.1 Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo

dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

2.2 Bases de medición

Las cifras y demás informaciones presentadas en los Estados Financieros, se derivan de la actividad económica de prestación de servicios de salud IPS en todo el territorio colombiano.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$,000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.7 Hipótesis de Entidad en marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de la empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

2.8 Declaración cumplimiento de las NIIF

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo las NIIF emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobados en Colombia mediante el decreto 2483 de 2018, que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por Decreto 2496 de 2015, los decretos 2101, 2131 de 2016.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a SEIS (6) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en su sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejos.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Todos los instrumentos financieros básicos de la sección 11 requieren un modelo del costo amortizado excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica el costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar no tienen restricciones salvo las estipuladas por la ley y reglamentadas por la superintendencia de salud.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de relocalarlos de nuevo).

3.2 Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de fimbria relacionados con el mismo.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Las compras realizadas se efectúan por pedidos puntuales para consumir inmediatamente en los pacientes de servicios de salud, por lo tanto nunca hay saldo en la cuenta de inventarios.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

La medición posterior se hará por el modelo de revaluación.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para

entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.6 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo.
- b) Beneficios post-empleo
- c) Otros beneficios a largo plazo
- d) Beneficios por terminación

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, auxilio de transporte, colzado y vestido de labor, subsidio familiar y aportes al sistema integral de seguridad social, vacaciones.

Los beneficios por terminación son identificados con la indemnización legal.

La empresa no tiene beneficios post-empleo u otros beneficios a largo plazo.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.6 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimadas en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la prestación de servicios de salud humana. Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

NOTA 4

IMPUESTOS

4.1 Impuesto a la renta

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre: la renta líquida gravable, a una tarifa del 31%, para el año 2021, a partir del año gravable 2.022 la tarifa es el 35%.

NOTA 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Dentro de estas cuentas no se presentan partidas con restricción alguna para su uso y retiro. El saldo del disponible corresponde al valor existente en Bancos y Caja General a esta fecha, debidamente conciliado. Dicho rubro está discriminado así:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Caja	\$ 213,809	\$ 97,424
Bancos Cuentas Corriente		
Bancolombia	\$ 9,462,519	\$ 4,954,039
Banco de Bogotá	\$ 12,348,485	\$ 10,090,818
Banco Caja Social	\$ 4,517,551	\$ 5,085,447
Banco Itau Corbanca	\$ -	\$ 53,016
Banco BBVA	\$ 22,006	\$ 22,006
Bancos Cuentas Ahorro		
Fiduciaria Bancolombia	\$ 1,169,683	\$ 332,753
Bancolombia	\$ 694,436	\$ 545,403
TOTAL	\$ 28,428,489	\$ 21,180,906

NOTA 6

INVERSIONES EN ACCIONES

Se realizó deterioro de la inversión en Coomeva EPS SA, por las siguientes señales de deterioro en 2.021.

1. Se encuentra en medida preventiva de vigilancia especial por parte de Supersalud.
2. Está limitada en la realización de nuevas afiliaciones, como sanción impuesta por la Supersalud.
3. En los informes financieros su patrimonio ha sido negativo en los años 2019 y 2020.
4. El 25 de enero 2.022, la Supersalud ordenó la liquidación de la Eps COOMEVA.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Acciones Coomeva EPS	\$ 82,588	\$ 82,588
Deterioro inversión	\$ (82,588)	\$ (82,588)
Acciones Coomeva EPS neto	\$ -	\$ -
Total Clean Express SAS	\$ 329,800	\$ 329,800
TOTAL	\$ 329,800	\$ 329,800

NOTA 7
DEUDORES

Esta cuenta está representada así:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Cientes	\$ 39,843,718	\$ 38,273,094
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$ 4,180,742	\$ 3,500,000
Dividendos por Cobrar	\$ 32,971	\$ 37,505
Anticipo Proveedores	\$ 9,208,747	\$ 4,279,582
Anticipo Comisiones de Recaudó	\$ 40,601	\$ 58,046
Anticipo Imptos y Contrib.	\$ -	\$ -
Préstamos a Empleados	\$ 415,694	\$ 395,408
Otros Deudores Clínica Casanare	\$ 5,884,776	\$ -
TOTAL	\$ 59,607,249	\$ 46,543,635

NOTA 8
PROMEDADES PLANTA Y EQUIPO

Está representada por Construcciones y Edificaciones, Equipo Médico Científico, y Flota de transporte, los cuales se han utilizado en el curso normal de las operaciones de la empresa y cuyo costo se ha registrado por su valor histórico. Se han depreciado por el método de línea recta, aplicando para Construcciones y Edificaciones 20 años, Equipo Médico 10 años, y Flota y Equipo de Transporte 5 años de vida útil, a partir del año 2017 las construcciones y edificaciones se deprecian a 45 años, el equipo médico a 8 años y Transportes a 10 años. Los gastos de reparación, así como los de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de gasto o costo cuando esto sucede.

Físicamente la Propiedad Planta y Equipo, estuvo amparada por pólizas de seguros contra incendios, terremotos, sustracción, etc.

En diciembre de 2019 se realizó la revisión del valor razonable, para asegurar que el valor en libros no difiera significativamente del mismo.

De acuerdo al decreto 2496 de 2015, se efectuó medición posterior por el modelo de la revaluación incrementándose los valores así: Revaluación de construcciones y edificaciones \$10.000.000.000 y revaluaciones de equipo médico \$15.000.000.000

DETALLE	SALDO 31-12-2020	ADICIONES	DEPRECIACION	DISMINUCION	31/12/2021
Terrenos	\$ 398,465	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 398,465
Construcciones y Edificaciones	\$ 56,354,775	\$ 7,202,882	\$ 2,210,718	\$ -	\$ 61,346,939
Maquinaria y Equipo	\$ 3,663,561	\$ 1,124,593	\$ 26,672	\$ -	\$ 4,761,482
Equipo de Oficina	\$ 2,107,804	\$ 240,029	\$ 312,491	\$ -	\$ 2,035,342
Equipo de Comp. y Comunicación	\$ 1,079,259	\$ 1,880,550	\$ 603,542	\$ -	\$ 2,356,267
Equipo Médico y Científico	\$ 30,076,839	\$ 9,508,513	\$ 10,365,340	\$ -	\$ 29,220,012
Equipo de Transporte	\$ 120,294	\$ 325,000	\$ (486,572)	\$ 570,759	\$ 361,107
TOTAL	\$ 93,800,997	\$ 20,281,567	\$ 13,032,191	\$ 570,759	\$ 100,479,614

NOTA 9
ACTIVOS INTANGIBLES

La sociedad ha considerado para los bienes Intangibles una vida útil de 5 años. Tiempo durante el cual serán amortizados en línea recta.

Los activos intangibles no han sufrido deterioro, los activos intangibles no tiene ninguna restricción en su titularidad. El movimiento de los intangibles en el año 2021 es el siguiente:
En el estado de resultados ha sido afectado en el gasto por amortización de intangibles, por valor de \$ 63.053

DETALLE	SALDO 31-12-2020	ADICIONES	AMORTIZACION	31/12/2021
Programa de facturación	\$ 48,015	\$ -	\$ -	\$ 48,015
Visitantes Control	\$ 2,785	\$ -	\$ -	\$ 2,785
Activos Fijos	\$ 7,779	\$ 621	\$ -	\$ 8,400
Licencias Windows	\$ 42,858	\$ 418,962	\$ 63,053	\$ 398,767
SUBTOTAL	\$ 103,437	\$ 419,583	\$ 63,053	\$ 457,967
Amortización	\$ 57,212	\$ -	\$ -	\$ 57,212
TOTAL	\$ 46,225	\$ 419,583	\$ 63,053	\$ 400,755

NOTA 10

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Representa la obtención de créditos otorgados por entidades financieras debidamente vigiladas, y se discriminan así:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Bancolombia	\$ 47,216	\$ 267,892
Banco de Bogotá	\$ 2,600,000	\$ 2,485,490
Banco Caja Social	\$ -	\$ 2,034,666
Itau Corpbanca S.A.	\$ 724,683	\$ 671,824
Leasing Bancolombia	\$ -	\$ 425,788
TOTAL	\$ 3,371,899	\$ 5,885,660

NOTA 11

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el valor por pagar a diciembre 31/2021 por la compra de Bienes y Servicios necesarios para el normal desarrollo de la actividad económica de la empresa, cabe destacar que dentro de las políticas de la empresa se establece el pago a 90 días, de tal forma que nuestras cuentas por pagar corrientes están dentro del rango de los 3 meses.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Adelines y Compañías SAS	\$ 73,009	\$ -
Ads Pharma S.A.S.	\$ 20,192	\$ 27,555
Airfoil Ing. Ltda	\$ -	\$ 2,679
Alpharma S.A.	\$ 4,790	\$ 13,648
Amarey Nova Medical S.A.	\$ 4,922	\$ 7,963
Ambulancias Integ. de Cbia. SAS	\$ -	\$ 1,223
Ambulancias Respuesta Rapida SAS	\$ 4,211	\$ -
Ambusalud RCP SAS	\$ 1,582	\$ -
Ambusure Ips SAS	\$ 136	\$ -
Andrade Sanchez Juan Manuel	\$ 118	
Andrade y Asociados SAS	\$ 1,059	\$ 4,349
Apoyo Logístico en Salud SAS	\$ 293,086	\$ -
Aristizabal Fernández Hugo	\$ 23,080	\$ 47,732
Arquitectos Constructores Medical SAS	\$ 7,029	\$ -
As Medical Ltda	\$ 197	\$ 2,289
Asistencia Medica en Linea SAS	\$ -	\$ 1,494
Bases y Soportes para TV Ltda	\$ -	\$ 152
Bial Pharmaceutical S.A.S.	\$ 935	\$ 2,166
Biomed S.A.S	\$ 32,166,885	\$ 14,465,111
Catering Health SAS	\$ 660,467	\$ 443,610
Central Medical Services SAS	\$ 12,731	\$ -
Closter Pharma S.A.S.	\$ 14,908	\$ 17,640
Colcan Sas	\$ -	\$ 154
Colombia de Colchones Medicos SAS	\$ 4,633	\$ -
Compañía de Represent. Medicas SA	\$ 2,145	\$ 9,181
Compañía Nal. De Metrologia SAS	\$ 15,413	\$ 1,427
Diodiagnostico S.A.S.	\$ 1,146,036	\$ 2,368,765
Ecocapital Internaciona SA Esp	\$ 50	\$ -
Edexa SAS	\$ -	\$ 723
Elementos Quimicos Ltda	\$ 87	\$ -
Equipamedic SAS	\$ 13,549	\$ -
Filtrade SAS	\$ -	\$ 1,905
Fresenius Kabi Colombia S.A.S.	\$ 18,637	\$ 8,404
Fresenius Medical Care	\$ 11,759	\$ 8,399
Friden de Colombia Hospitalarios Ltda	\$ 5,908	\$ -
Fundación banco nacional de Sangr Hemolife	\$ 17,146	\$ 17,594
G. Barco S.A.	\$ -	\$ 114,441
Ge healthcare Colombia S.A.S.	\$ 48,509	\$ 44,769
Gonzalez Medina Sebastian Eduardo	\$ -	\$ 150
Gpc Pharma S.A.S.	\$ -	\$ 154,479
Gutiérrez Bohórquez María Inés	\$ -	\$ 3,382
H&R Ambulancias IPS Sas	\$ -	\$ 631

Hospital Universitario Clinica san	\$	237,759	\$	221,517
Hospitecnica SAS	\$	4,754	\$	15,396
Hseq Asesorias Sas	\$	-	\$	62
Inceb Ingenieria Integral SAS	\$	21,570	\$	4,160
Industrias Metalica Los Pinos SA	\$	4,317	\$	339
Industrias Metalicas Indmed T&R SAS	\$	3,845	\$	-
Inelmec Sas	\$	-	\$	2,446
Ingenieria Renal SAS	\$	7,424	\$	5,793
Ingeniería y Mantenimiento Clínico	\$	34,951	\$	55,339
Integra Inversiones SAS	\$	760,000	\$	-
Intersurgical S.A.S.	\$	8,307	\$	2,446
Inversiones Drilitex SAS	\$	-	\$	15,428
Iss Ind. Sum. De Seg. SAS	\$	988	\$	479
Kaika SAS	\$	11,934	\$	48,326
Laboratorio Gothaplast Ltda	\$	7,281	\$	-
Laboratorio Quimicontrol Ltda	\$	1,471	\$	-
Línea Médica de Ambulancias	\$	6,980	\$	16,268
Lp Advances Medical SAS	\$	-	\$	11,295
Martínez Castro Omaira	\$	286	\$	-
Martínez González María	\$	2,846	\$	9,004
Medcore S.A.S.	\$	263,799	\$	160,766
Medical Ips SAS	\$	6,346	\$	-
Medilab Ingenieria SAS	\$	3,452	\$	-
Microlab Laborat. Y Asesorias SAS	\$	2,749	\$	2,165
Montes Vargas Orlando	\$	-	\$	1,057
Nipro Medical Corporation	\$	113,797	\$	14,367
Oxigenos de Colombia Ltda.	\$	68,741	\$	123,959
Patologia Bogota SAS	\$	6,226	\$	10,344
Pharmaceutical Supplychain	\$	-	\$	36,493
Pisa Farmaceutica de Colombia S.A.	\$	595	\$	8,707
Proasepsis S.A.S.	\$	-	\$	26,650
Prov. para Sistemas y Cia SAS	\$	-	\$	50,738
Quibi S.A.	\$	4,446	\$	21,783
Quiru Médicas Ltda.	\$	10,280	\$	6,695
Rad Proct	\$	25,710	\$	54,756
Represe. Distribuciones Hospitalarias S.A.S	\$	-	\$	10,574
Salamanca Rafael Antonio	\$	258,343	\$	-
Sensor Medical Ltda	\$	5,954	\$	6,148
Serv. Y Atencion de Emerg. Medica SAS	\$	12,876	\$	543
Servicios y Emergencias Regional SAS	\$	-	\$	15,637
Set y Gad S.A.S.	\$	17,874	\$	-
Sicmafarma S.A.	\$	36,055	\$	9,595
Siemens Healthcare SAS	\$	59,354	\$	6,574

Soluciones y Serv. Integ. En Biomedica SAS	\$ -	\$ 317
Suarez Rodriguez Luis Carlos	\$ 10,209	\$ 38,855
Suminsitro y Dotaciones Colombia Sa	\$ 364	\$ 984
Surgicon S.A.	\$ 4,797	\$ 14,354
Total Clean Xpres SAS	\$ 316,225	\$ 243,085
Ucipharma SA	\$ 35,395	\$ 16,518
Vertical Salud Urg. y Emerg. SAS	\$ -	\$ 19,154
Visión Medica Colombia S.A.S.	\$ -	\$ 9,518
Zambrano López Daniel Guillermo	\$ 20,179	\$ 15,165
TOTAL	\$ 36,971,688	\$ 19,105,814

NOTA 12

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de otras cuentas por pagar por concepto de erogaciones de servicios personales y en general para el funcionamiento de la empresa:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Costos y gastos por pagar	\$ 3,652,419	\$ 3,992,701
Cuentas x Pagar a Accionistas	\$ -	\$ 558,500
Dividendos x Pagar	\$ 2,684,454	\$ -
Consignaciones sin Identificar	\$ 78,477	\$ -
Industria y Comercio	\$ 8,949	\$ 7,018
Retencion en la Fuente	\$ 1,447,940	\$ 1,692,629
TOTAL	\$ 7,872,239	\$ 6,250,848

NOTA 13

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- A partir del 1º de enero de 2018, las rentas fiscales en Colombia se gravan a la tarifa del 32% a título de impuesto de renta, exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Para el año 2021 la tarifa del impuesto a la renta es del 31%.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

Los saldos pendientes al 31-12-2021 son:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto a la Renta 2020	\$ -	\$ 3,626,913
Impuesto a la Renta 2021	\$ 532,795	\$ -
TOTAL	\$ 532,795	\$ 3,626,913

NOTA 14 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se encuentran conformados por el concepto salarios, pago realizado el 05-01-22, cesantías pago realizado el 14-02-22 a los fondos de cesantías autorizados por cada empleado, intereses sobre las cesantías pagados el 20-01-22, y vacaciones consolidadas:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Salarios	\$ 102,657	\$ 54,795
Cesantías Consolidadas	\$ 1,339,398	\$ 1,051,717
Interés sobre Cesantías	\$ 141,251	\$ 112,821
Prima de Servicios	\$ 8,897	\$ 16,934
Vacaciones Consolidadas	\$ 842,962	\$ 604,724
Aportes Arl	\$ 21,320	\$ 12,538
Aportes Fondo de Pensiones	\$ 9,779	\$ -
Aportes Eps	\$ 22	\$ -
Aportes Caja, Sena, Icbf	\$ 22	\$ -
TOTAL	\$ 2,466,308	\$ 1,853,529

NOTA 15
OTROS PASIVOS

Son pasivos generados en la operación del negocio, pagaderos a corto plazo, su detalle es:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Giros Pendientes de Aplicar	\$ 51,055,370	\$ 32,020,153
Libranzas	\$ 5,977	\$ 2,348
Cuentas de AFC	\$ 29,907	\$ 34,283
TOTAL	\$ 51,091,254	\$ 32,056,784

NOTA 16
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Detalle de pasivos financieros a largo plazo.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Bancolombia	\$ -	\$ 321,666
Banco de Bogotá	\$ 9,364,284	\$ 7,483,331
Banco Caja Social	\$ -	\$ 1,456,553
Banco Itau Corpbanca	\$ 945,753	\$ 1,617,756
Leasing Bancolombia	\$ -	\$ 204,524
TOTAL	\$ 10,310,037	\$ 11,083,830

NOTA 17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo:

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Deudas Con Accionistas	\$ -	\$ 1,175,415
Proveedores	\$ 4,626,000	\$ 4,626,000
Deudas con Vinculados-Biomed	\$ 6,380,546	\$ 4,910,122
Impto. Diferido Pasivo Ver Nota 27	\$ 2,949,949	\$ 3,849,825
		\$ -
TOTAL	\$ 13,936,495	\$ 14,561,362

NOTA 18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al valor de los Ingresos Operacionales obtenidos durante el periodo de 2021 en el desarrollo del objeto social por ventas a las diferentes entidades y personas naturales que han requerido nuestros productos.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Servicios de Salud	\$ 322,588,107	\$ 209,677,683
Devoluciones y Descuentos	\$ (42,075,144)	\$ (34,326,333)
Recuperaciones	\$ 34,332,382	\$ 30,225,663
Servicios no Reconocidos	\$ (100,679,872)	\$ (61,296,298)
TOTAL	\$ 214,165,473	\$ 144,280,715

NOTA 19
COSTO VENTAS

Corresponde al valor de los Costos en los que incurre la sociedad para el desarrollo normal de la actividad productora de renta. Se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad y con las normas tributarias para que sean reconocidos como tales.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Honorarios Médicos	\$ 19,772,453	\$ 18,172,342
Servicios de Salud	\$ 10,834,807	\$ 12,688,396
Terapias e Instrumentadoras	\$ 687,950	\$ 228,628
Arrendamiento Equipo Medico	\$ 917	\$ 75,347
Servicios de Aseo	\$ 893,148	\$ 745,672
Reparación Mria.y Equipo	\$ 1,514,497	\$ 1,221,952
Medicamentos e Insumos	\$ 76,592,189	\$ 53,295,078
Dietas Pacientes	\$ 1,971,801	\$ 1,289,244
Papelería Institucional	\$ 103,866	\$ 135,494
Descuentos Recibidos	\$ (6,981,829)	\$ (9,352,312)
TOTAL	\$ 105,389,799	\$ 78,499,841

NOTA 20
OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos que no tienen relación directa con el objeto social de la empresa, Utilidad en Venta de la Propiedad Planta y Equipo, Recuperaciones, subsidios gubernamentales, dividendos y otros no especificados en otro rubro.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Intereses	\$ 45,519	\$ 276,470
Ingresos Por Disposic Activos	\$ 705,000	\$ 37,505
Recuperaciones	\$ 56,378	\$ 104,544
Invers. En Inst. de Deuda	\$ 36,128	
Incapacidades	\$ 122,069	\$ 89,224
Subsidios PAEF	\$ -	\$ 1,492,035
Diversos	\$ 8,313	\$ 1,686
TOTAL	\$ 973,407	\$ 2,001,464

NOTA 21
GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende aquellos gastos que tienen relación directa con la actividad productora y son necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Gastos de Personal	\$ 29,739,352	\$ 22,959,804
Honorarios	\$ 1,996,999	\$ 477,327
Comisiones	\$ 537,547	\$ 320,328
Impuestos	\$ 1,679,062	\$ 763,395
Arrendamientos	\$ 1,375,035	\$ 1,230,316
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 57,331	\$ 1,659
Seguros	\$ 556,093	\$ 320,650
Servicios	\$ 11,184,884	\$ 6,757,067
Gastos Legales	\$ 261,902	\$ 46,992
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 937,481	\$ 704,331
Adecuación e Instalación	\$ 4,749,771	\$ 1,654,789
Gastos de Transporte	\$ 301,940	\$ 245,407
Depreciaciones	\$ 13,928,026	\$ 13,248,271
Amortizaciones	\$ 62,433	\$ 8,692
Gastos de Representación	\$ 1,539,134	\$ 768,086
Diversos	\$ 1,709,278	\$ 1,354,553
TOTAL	\$ 70,616,268	\$ 50,861,667

NOTA 22**OTROS GASTOS OPERATIVOS**

Estos gastos no tienen relación directa con la actividad productora de renta, pero se incurren en ellos por motivos financieros y otras actividades.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Gastos Bancarios	\$ 102,759	\$ 99,118
Comisiones	\$ 103,500	\$ 124,279
Perdida en Retiro de Bienes	\$ 15,732,453	\$ 49,713
Costos y Gtos de Ejerc. Anteriores	\$ 8,566	\$ 10,348
Gastos Extraordinarios	\$ 72,508	\$ 27,504
Deterioro Inversiones	\$ -	\$ 82,588
Diversos	\$ 9,743	\$ 2,327
TOTAL	\$ 16,029,529	\$ 395,877

NOTA 23**COSTOS FINANCIEROS**

Costos por concepto de las obligaciones financieras adquiridas por la empresa.

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Intereses Corrientes	\$ 594,761	\$ 1,793,569
Gastos Arrendamiento Financiero	\$ 154,517	\$ 374,689
TOTAL	\$ 749,278	\$ 2,168,258

NOTA 24**GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

DETALLE	31/12/2021	31/12/2020
Impuesto a la Renta	\$ 10,299,965	\$ 7,850,561
TOTAL	\$ 10,299,965	\$ 7,850,561

NOTA 25**ORI-OTRO RESULTADO INTEGRAL**

Se reconocen resultados por la recuperación de la revaluación de activos por medio del uso del activo, en la depreciación, a continuación el detalle del mismo:

DETALLE	2021	2020
Recuperación por Depreciación		
Inmuebles	\$ 768,756	\$ 768,756
Equipo medico	\$ 8,230,000	\$ 8,230,000
TOTAL AL FINALIZAR EL PERIODO	\$ 8,998,756	\$ 8,998,756

NOTA 26**SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al efectuarse la revaluación de la propiedad, planta y equipo, genera un superávit de capital, que se convierte en ingreso en el momento de su realización efectiva por medio de su utilización o uso, mediante la depreciación.

Igualmente se recupera el impuesto diferido en la misma proporción.

El detalle del movimiento es el siguiente:

DETALLE	2021	2020
Saldo año anterior	\$ 36,176,609	\$ 44,275,488
Revaluación Prop.Planta y Equipo		
Revaluación Construcciones	\$ -	\$ -
Revaluación Equipo Medico	\$ -	\$ -
Menos Impuestos Diferido	\$ -	\$ -
Menos Recuperación por Deprec.		
Inmueble	\$ 768,756	\$ 768,756
Equipo Medico	\$ 8,230,000	\$ 8,230,000
Mas Impuestos Diferido	\$ 899,875	\$ 899,877
SALDO AL FINALIZAR PERIODO	\$ 28,077,728	\$ 36,176,609

NOTA 27**IMPUESTO DIFERIDO PASIVO**

DETALLE	2021	2020
Saldo año anterior	\$ 3,849,825	\$ 4,749,701
Revaluación Construcciones	\$ -	\$ -
Revaluación Equipo Medico	\$ -	\$ -
Menos Recuperación por Deprec.		
Menos Impuesto Diferido	\$ 899,876	\$ 899,876
TOTAL AL FINALIZAR EL PERIODO	\$ 2,949,949	\$ 3,849,825

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los señores accionistas de la Sociedad CLINICA MEDICAL SAS

He auditado los estados financieros separados de la Sociedad CLINICA MEDICAL SAS, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, así mismo es responsable de la valoración de la sociedad en cuanto a la empresa en funcionamiento.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia - NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad CLINICA MEDICAL SAS a 31 de diciembre de 2021, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Además, informo que durante el año 2021, la Sociedad 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 de Accionistas y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, la Sociedad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral y ha permitido la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

En mi opinión la sociedad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones de acuerdo a normas legales, estatutos, actas de asamblea y normatividad aplicable al sector salud.

En mi opinión, el control interno es efectivo, en la conservación de los activos y en todos los aspectos importantes y considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

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.



FRANK JAVIER RIOS HENAO

Contador Público

T.P No 17233 - T

Cra 33 25B-81 apto 302, Bogotá.

Marzo 22 de 2022