



NEUROTRAUMA CENTER

Con amor se logra la recuperación



SC-CER598363

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE NEUROTRAUMA CENTER S.A.S.

CERTIFICAMOS

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Empresa, al 31 de diciembre de los años 2021 y 2020 y que las mismas se han tomado fielmente de los libros.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos que:


1. Los activos y pasivos de la Empresa existen; las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Empresa en el año correspondiente.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Esta certificación se expide para dar cumplimiento al artículo 37 de la Ley 22 de 1995.


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS

Representante Legal

C.C. # 63.330.750 de Bucaramanga


Nidia Plata Muñoz
Contador Público
T.P. 216301

NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ

Contador Público

T.P. 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S. NIT. 900.595.190 - 9

Estado Individual de Situación Financiera


Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes	6	447.952.135	390.438.352
Deudores Comerciales y Otros	7	741.169.742	377.853.276
Inventarios	8	57.766.681	67.174.354
Total Activo Corriente		1.246.888.558	835.465.982
Activo no corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	9	155.831.917	148.307.225
Activos Intangibles	10	38.944.981	38.944.981
Activo por Impuesto Diferido	11	46.560.280	46.560.280
Total activo no corriente		241.337.178	233.812.486
Total Activo		1.488.225.736	1.069.278.468
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	12	170.866.286	185.263.470
Pasivos por impuestos corrientes	13	3.976.000	13.287.000
Anticipos y Avances Recibidos	14	311.048.867	68.663.870
Provisiones corrientes por beneficios a empleados	15	6.258.740	53.267.862
Total Pasivo Corriente		492.149.893	320.482.202
Pasivo no corriente			
Obligaciones Financieras		-	-
Pasivos por Impuestos Diferidos	16	44.364.220	44.364.220
Total Pasivo no corriente		44.364.220	44.364.220
Total Pasivo		536.514.113	364.846.422
Patrimonio			
Capital Suscrito y Pagado	17	238.000.000	238.000.000
Reservas		14.641.746	14.641.746
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		247.279.577	44.409.062
Utilidades Acumuladas		455.563.874	411.154.812
Utilidades Acumuladas por Adopción Niif		(3.773.574)	(3.773.574)
Total Patrimonio de los Accionistas		951.711.623	704.432.046
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		1.488.225.736	1.069.278.468

Las notas 1 a 28 son parte integral de los estados financieros


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
 Representante Legal
 C.C. 63.330.750


Nidia Yurany Plata Muñoz
 Contador Público
 TP 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S. NIT. 900.595.190 - 9

Estado de Resultados Integral

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos			
Por Actividades Ordinarias	18	1.795.517.690	1.343.184.787
Otros Ingresos	19	28.800.039	47.146.434
Total Ingresos		1.824.317.729	1.390.331.221
Costo de Ventas	20	(377.820.345)	(270.075.663)
Ganancia Bruta		1.446.497.384	1.120.255.558
Gastos			
De Administración	21	500.198.131	508.786.962
De Ventas	22	547.526.424	497.476.218
Financieros	23	18.109.218	13.609.670
Otros Gastos	24	8.516.034	23.024.646
Total Gastos		1.074.349.807	1.042.897.496
Utilidad Antes de Impuestos		372.147.577	77.358.062
Gastos por Impuestos		(124.868.000)	(32.949.000)
Utilidad del Ejercicio		247.279.577	44.409.062

Las notas 1 a 28 son parte integral de los estados financieros


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
 Representante Legal
 C.C. 63.330.750


Nidia Plata Muñoz
 Contador Público
 T.P. 216301
NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
 Contador Público
 TP 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S. NIT. 900.595.190 - 9

Estado Individual de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020

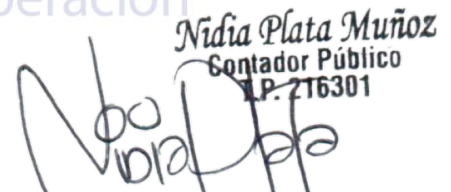
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Capital Suscrito y Pagado</u>	<u>Superavit de Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades Acumuladas por Adopción</u>	<u>Utilidad/Pérdi da del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo a 31 de diciembre de 2019	238.000.000	-	14.641.746	(3.773.574)	411.154.812	660.022.984
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Utilidad/Perdida del período	-	-	-	-	44.409.062	44.409.062
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2020	238.000.000	-	14.641.746	(3.773.574)	455.563.874	704.432.046
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Utilidad/Perdida del período	-	-	-	-	247.279.577	247.279.577
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo a 31 de diciembre de 2021	238.000.000	-	14.641.746	(3.773.574)	702.843.451	951.711.623

Las notas 1 a 28 son parte integral de los estados financieros

Con amor se logra la recuperación


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
 Representante Legal
 C.C. 63.330.750


Nidia Plata Muñoz
 Contador Público
 I.P. 216301
NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
 Contador Público
 TP 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED S.A.S

NIT. 900.595.190 - 9

Estado de Flujo de Efectivo

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad/Perdida del período	247.279.577	44.409.062
Depreciación del período	36.233.883	(44.807.031)
Deterioro	-	-
Generación interna de efectivo	283.513.460	(397.969)
Impuesto Diferido del Período	-	-
Cambios en los activos y pasivos (uso efectivo)		
Variación cuentas por cobrar	(363.316.466)	(138.890.614)
Variación Activos por inventarios	9.407.673	7.691.285
Variación cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(14.397.184)	103.481.032
Variación contribuciones fiscales - impuestos nacionales	(9.311.000)	1.584.000
Variación en provisión beneficios a empleados	(47.009.122)	34.254.041
Variación en anticipos y avances recibidos	242.384.997	58.651.940
Efectivo provisto (utilizado) en operaciones	(182.241.102)	66.771.684
Efectivo generado (aplicado) en las operaciones	101.272.358	66.373.715
Flujo de efectivo por actividades de financiación		
Pago obligaciones en el período	-	-
Prima en colocación de acciones	-	-
Total aplicado	-	-
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Inversiones	-	250.000.000
Compra de Propiedad, planta y equipo	(43.758.575)	(67.372.457)
Compra de Intangibles	-	-
Total aplicado	(43.758.575)	182.627.543
Aumento /Disminución del efectivo	57.513.783	249.001.258
Saldo inicial de efectivo	390.438.352	141.437.094
Saldo final del efectivo	447.952.135	390.438.352

Las notas 1 a 28 son parte integral de los estados financieros


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
 Representante Legal
 C.C. 63.330.750


Nidia Plata Muñoz
 Contador Público
 T.P. 216301
NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
 Contador Público
 TP 216301 - T



NEUROTRAUMA CENTER & CUIDAMED SAS

Notas a los estados financieros año 2021.

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

NEUROTRAUMA CENTER SAS, es una sociedad anónima simplificada constituida mediante documento privado de febrero 20 de 2013, registrado en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 25 de febrero de 2013, y su vigencia es indefinida.

Su domicilio principal está ubicado en la Avenida González Valencia No. 55 A -28 de la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander.

El objeto social principal es la prestación de servicios de servicios terapéuticos como: Medicina General, Odontología, enfermería, ginecología, vacunación, gerontología, nutrición, fisioterapia, terapia ocupacional, fonoaudiología, psicología; y procesos educativos, formativos y sociales con el fin de desarrollar las capacidades funcionales y psicológicas del ser humano, promoviendo una mejor calidad de vida e integrando biosociolaboralmente a las personas en condición de discapacidad.

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados para su publicación por el Representante Legal el día 23 de marzo de 2019, para ser considerados por la Junta de Socios, quien los aprobará o improbará.

NOTA 2 - DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Los estados financieros de NEUROTRAUMA CENTER SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, compilado mediante Decreto 2483 de diciembre 28 de 2018.

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que corresponde también la moneda funcional de la compañía.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.



NOTA 3 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros individuales se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de los períodos presentados en los estados financieros.

Conversión de moneda extranjera

La empresa no efectúa operaciones fuera del país, por lo cual no aplica la conversión de moneda extranjera a la moneda funcional.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos, neto de sobregiros bancarios; de igual manera incluye los recursos que tienen alguna restricción, los cuales se presentan de forma separada.

Para reducir la exposición a riesgos de liquidez y de crédito la Compañía definió en su modelo de negocio los siguientes propósitos para el uso del efectivo:

- Contar con los recursos necesarios para cumplir con el capital de trabajo requerido para el giro normal del negocio y la inversión en activos operativos.
- Contar con los recursos necesarios para cumplir con el pago de dividendos a sus accionistas.
- Con respecto al tipo de instrumentos financieros en los que se invierten los excedentes de liquidez, se tiene como inversiones admisibles las siguientes:
 - Cuentas de ahorro y depósitos a la vista en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.
 - Inversiones de capital.

Los excedentes de liquidez de muy corto plazo, se mantienen en efectivo y en inversiones a la vista con disponibilidad inmediata (instrumentos financieros de inversión de alta liquidez), entendiéndose como aquellas que tienen plazo al vencimiento igual o inferior a 90 días.

Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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 valores 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.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

CLASE ACTIVO	VIDA ÚTIL (años)	TASA ANUAL
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo y Comunicación	5	20%
Equipo médico y científico	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de diez (10) SMLMV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

La Compañía medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que



pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago es a crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Al cierre del ejercicio el costo estará constituido por su costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulada que haya sufrido durante el período.

Los bienes cuya utilización supere un año (1) y que su valor sea inferior a 50 UVT, se reconocen directamente en el gasto. Éstos se controlarán mediante un inventario administrativo.

Si se requiere que un elemento de propiedad, planta y equipo sea discriminado en sus componentes principales, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.

La empresa dará de baja un activo de propiedad, planta y equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

Se debe reconocer la ganancia o pérdida por la baja de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

Para el reconocimiento siempre primará el aumento de su vida útil sobre la materialidad y se deberán clasificar en alguna de las clases mencionadas a continuación:

- Mantenimiento o reparación preventivo y correctivo, sin modificación de vida útil: serán reconocidos como gasto en el periodo en que se incurre, incluidos sus repuestos.
- Mantenimiento o reparación mayor (preventivo o correctivo) para maquinaria, equipo y vehículo automotor con modificación de la vida útil: comprenden actividades de un costo significativo superior al quince por ciento (15%) del costo de adquisición del activo, que permiten que el activo siga operando en condiciones normales pero que amplían la vida útil del activo. La determinación de la ampliación de la vida útil deberá estar soportada con concepto técnico emitido por terceros o por la Dirección Administrativa y, previa consulta por escrito con expertos, donde se establezcan los años en que se amplía la vida útil del activo, y la decisión del técnico donde determine que es menos costoso hacer dicho mantenimiento o reparación que comprar un activo nuevo. Este deberá ser reconocido como un mayor valor del activo (se capitaliza) y será depreciado (el conjunto) en la nueva vida útil restante estimada. Sólo se capitaliza en la medida en que cumplan las condiciones expuestas en el numeral 4 de la presente política.
- Cualquier mantenimiento en equipo de cómputo o telecomunicaciones, muebles y enseres se registrará directamente como gasto.
- Las partes y piezas (consideradas componentes) que se cambian y se retiran físicamente del activo, deberán ser descargadas por su costo neto en los libros, reconociéndolas como gastos por mantenimiento, y simultáneamente la nueva parte o pieza se capitaliza al activo. Si no fuera posible su identificación, el valor de la reparación del activo deberá ser tratado y reconocido como gastos o costos. Si por cualquier circunstancia se suspende la reparación del activo, todas las erogaciones efectuadas mientras dure la suspensión, relacionadas con la reparación, se cargarán a gastos.



Los activos de propiedades, planta y equipos se encuentran valorizados para balance de apertura, de la siguiente manera:

Costo: Corresponde al costo de adquisición menos depreciación acumulada a la fecha, menos las posibles pérdidas por deterioro de valor. Este método de valuación se aplica al grupo de activos en los cuales no existen diferencias importantes entre el valor neto en libros y el valor razonable de los mismos.

Las siguientes clases de activos se reconocieron bajo el modelo del costo para balance de apertura:

Equipo de cómputo

Equipo de oficina

Equipo médico y científico

Para mediciones posteriores, bien sea de activos existentes o para los activos adquiridos tras el balance de apertura, el reconocimiento se realiza aplicando el modelo de revaluación para los terrenos y el modelo del costo para las demás clases de activos.

Los terrenos se miden a su valor razonable, basado en las valoraciones por expertos. Las valoraciones se realizarán con la suficiente regularidad para asegurar que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros, por lo menos cada cinco años se realizará estudios con expertos externos independientes; sin embargo, al final de cada ejercicio, el área responsable de administrar las propiedades de la Compañía, hará la valuación con el fin de determinar si existen cambios significativos.

Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo revaluado se revierten hasta agotar las revaluaciones previas. Los excesos de disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.



El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. El reconocimiento de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco (5) años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros.

Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin



superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se presentan dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

Capital suscrito y pagado

El capital accionario representa el valor nominal de las cuotas partes de interés social que han sido emitidas.



Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Cuando el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés establecida.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos (2) criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTA 4 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva



original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

NOTA 5 - DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

Para medir el valor razonable, la compañía determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

A continuación, se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

a) Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance. Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

b) Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente.

Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización.



Estas técnicas de valoración maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad.

Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Los valores razonables de los derivados incluidos en el nivel 2 incorporan varias entradas incluyendo la calidad crediticia de las contrapartes, los tipos de cambio de contado y al plazo, y las curvas de las tasas de interés.

Las técnicas de valoración de los demás instrumentos del nivel 2 podrían incluir modelos estándar de valoración basados en parámetros de mercado para las tasas de interés, curvas de rendimiento o tipos de cambio, cotizaciones o instrumentos similares de las contrapartes financieras, o el uso de transacciones equiparables en igualdad de condiciones y flujos de caja descontados.

c) **Nivel 3:** Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado.

Se utilizan técnicas específicas de valoración, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

	2021	2020
CAJA	86.902.280	86.402.280
BANCOS - CUENTAS CORRIENTES	8.774.391	15.848.093
BANCOS - CUENTAS DE AHORRO	353.275.464	288.187.989
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES	447.952.135	390.438.352

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2021	2020
CLIENTES	533.199.327	215.233.659
A OTROS VINCULADOS ECONÓMICOS (1)	70.000.000	-
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	2.135.415	599.617



ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	84.835.000	111.020.000
DEUDORES VARIOS (1)	51.000.000	51.000.000
TOTAL, DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	741.169.742	377.853.276

Se encuentran reconocidos las cuentas por cobrar a clientes en condiciones normal de operación, las cuales se esperan recuperar durante la vigencia fiscal siguiente.

1. Prestamos realizados a la Fundación Mujer y Hogar, Fundación Ices y Comunicaciones Tics s.a.s. para cubrir gastos de personal debido a la emergencia sanitaria por COVID-19.

NOTA 8 – INVENTARIOS

Corresponde a bienes tangibles que son utilizados en la prestación de los servicios a los usuarios de la compañía, y comprende lo siguiente:

	2021	2020
MEDICAMENTOS E INSUMOS	57.766.681	67.174.354
TOTAL, INVENTARIOS	57.766.681	67.174.354

NOTA 9 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo no están sujetas a restricciones de titularidad ni están afectados con garantía para cumplimiento de obligaciones.

El saldo de las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	2021	2020
MAQUINARIA Y EQUIPO – HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	4.865.400	-
MAQUINARIA Y EQUIPO – OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	6.604.500	6.604.500
EQUIPO DE OFICINA – MUEBLES Y ENSERES	4.785.752	4.785.752
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN – EQUIPOS PROCESAMIENTO DE DATOS	15.010.175	5.485.800
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN – EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	860.000	1.911.200
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO – EQUIPOS DE LABORATORIO	30.420.000	12.831.191
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO – EQUIPOS DE APOYO TERAPÉUTICO	286.936.519	286.936.519



OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	40.361.609	27.530.418
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MODELO DEL COSTO	(234.012.038)	(197.778.155)
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	155.831.917	148.307.225

NOTA 10 – INTANGIBLES

Corresponde al valor entregado en calidad de anticipo para la adquisición de un software contable, se detalla de la siguiente manera:

	2021	2020
LICENCIAS	42.333.982	41.420.719
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(3.389.001)	(2.475.738)
TOTAL, INTANGIBLES	38.944.981	38.944.981

NOTA 11 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

	2021	2020
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	46.560.280	46.560.280

Los impuestos diferidos se presentaron producto de la transición en la conversión de los estados financieros al nuevo marco técnico normativo, calculando las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable.

NOTA 12 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

	2021	2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	25.612.831	31.018.031
DEUDAS CON DIRECTORES	126.814.468	126.814.468
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	18.438.987	27.430.971
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	170.866.286	185.263.470

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones adquiridas por compra de bienes o servicios en el curso ordinario del negocio, los pasivos corrientes son obligaciones contraídas en promedio entre 30 y 60 días como plazo máximo de acuerdo a las políticas establecidas y las negociaciones con proveedores.



Los pasivos, cumplen con los criterios de reconocimiento establecidos, ya que son obligaciones presentes consecuencia de hechos pasados, del cual se espera que la entidad se desprenda de recursos futuros.

NOTA 13 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2021 se compone de:

	2021	2020
RETENCIÓN EN LA FUENTE	2.362.000	2.747.000
RETEICA	1.614.000	19.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	-	10.521.000
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.976.000	13.287.000

NOTA 14 – OTROS PASIVOS

Corresponde a ingresos recibidos anticipadamente, y se detallan de la siguiente manera:

	2021	2020
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	311.048.867	68.663.870
TOTAL, INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	311.048.867	68.663.870

Corresponde principalmente a los anticipos realizados por el FONDO NACIONAL DE GESTIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES por concepto de la vacunación COVID 19.

NOTA 15 - OBLIGACIONES LABORALES

Los saldos de las obligaciones laborales incluyen salarios por pagar y beneficios a los empleados a corto plazo, y al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan de la siguiente manera:

	2021	2020
SALARIOS POR PAGAR	-	48.810.174
CESANTÍAS	4.741.183	2.399.134
INTERESES A LAS CESANTÍAS	569.171	274.055
VACACIONES	948.386	1.784.499
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	6.258.740	53.267.862



NOTA 16 - PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

	2021	2020
PASIVO POR IMPUESTO DE RENTA	44.364.220	44.364.220

Los impuestos diferidos se presentaron producto de la transición en la conversión de los estados financieros al nuevo marco técnico normativo, calculando las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable.

NOTA 17 - CAPITAL

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 está conformado de la siguiente manera:

31/12/2021	No. ACCIONES	VR. NOMINAL	TOTAL
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	476	500.000	238.000.000

De una vigencia a la otra, no presenta variación.

Todas las cuotas son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

NOTA 18- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias del año 2021 incluyen:

	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.046.066.528	1.061.582.390
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	579.167.257	88.121.100
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	112.649.414	172.375.867
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	118.603.867	44.412.500
DESCUENTOS, REBAJAS Y SIMILARES	(60.969.376)	(23.118.070)
TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.795.517.690	1.343.373.787

NOTA 19 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos para los años 2021 y 2020 se conforman:

	2021	2020
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	566.255	5.864.375



RECUPERACIONES (1)	11.149.410	-
INDEMNIZACIONES (2)	4.431.511	10.563.724
DIVERSOS (3)	12.652.863	30.718.339
TOTAL, OTROS INGRESOS	28.800.039	47.146.438

1. Las recuperaciones corresponden principalmente al pago de glosas de facturas de años anteriores.
2. Los ingresos por concepto de indemnizaciones corresponden principalmente al pago de licencias de maternidad e incapacidades.
3. Los ingresos clasificados como diversos corresponden principalmente a Subvenciones (subsidio para la nómina).

NOTA 20 – COSTOS DE VENTA

El detalle de los costos de ventas de los años 2021 y 2020 comprende los siguientes componentes:

	2021	2020
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	78.372.500	101.463.375
UNIDAD DE APOYO DIAGNOSTICO	45.956.834	28.144.562
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	18.968.112	25.110.376
SERVICIOS	-	5.165.750
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	234.522.899	110.191.600
TOTAL, COSTOS DE VENTA	377.820.345	270.075.663

NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración de los años 2021 y 2020 comprende los siguientes componentes:

	2021	2020
BENEFICIOS AL PERSONAL	450.336.058	458.693.246
HONORARIOS	5.500.000	10.000.000
IMPUESTOS	1.625.836	17.548.245
ARRENDAMIENTOS	-	750.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.343.374	828.130
SEGUROS	-	3.713.825
SERVICIOS	4.351.923	4.575.524



LEGALES	6.671.682	5.832.429
MANTEMIENTO Y REPARACIONES	708.074	140.000
ADECUACIONES E INSTALACIONES	43.300	189.162
DEPRECIACIONES	958.900	-
DIVERSOS	28.658.983	6.516.401
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	500.198.131	508.786.962

NOTA 22 - GASTOS DE VENTAS

El detalle de los gastos de ventas de los años 2021 y 2020 comprende los siguientes componentes:

	2021	2020
BENEFICIOS AL PERSONAL	464.072.348	436.800.880
IMPUESTOS	24.385.127	2.068.739
ARRENDAMIENTOS	720.000	132.000
SEGUROS	5.223.478	183.082
SERVICIOS	11.508.750	2.708.806
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	320.252	890.511
ADECUACIONES E INSTALACIONES	356.093	1.301.115
DEPRECIACIONES	35.274.983	44.807.031
DIVERSOS	4.752.130	7.721.066
AMORTIZACIONES	913.263	862.988
TOTAL, GASTOS DE VENTAS	547.526.424	497.476.218

NOTA 23 – GASTOS FINANCIEROS

Los detalles de los gastos financieros de los años 2021 y 2020 incluyen:

	2021	2020
FINANCIEROS	18.109.218	13.609.670
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	18.109.218	13.609.670



NOTA 24 – OTROS GASTOS

Los detalles de los otros gastos de los años 2021 y 2020 incluyen:

	2021	2020
GASTOS EXTRAORDINARIOS	304.852	284.786
GASTOS DIVERSOS	8.211.182	22.739.860
TOTAL, OTROS GASTOS	8.516.034	23.024.646

NOTA 25- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La empresa no ha realizado durante la presente vigencia transacciones económicas con los socios, por ende, no se reflejan en los estados financieros cifras por este concepto.

Con los empleados no se presentan transacciones, más allá del vínculo del contractual que se mantiene con cada uno de ellos.

NOTA 26 - ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

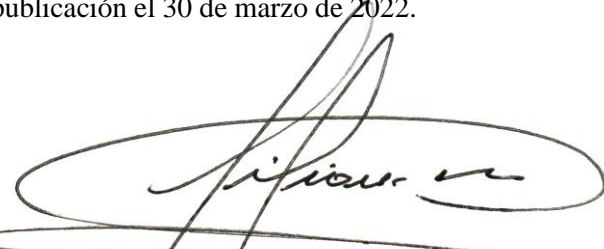
A la fecha de corte de los estados financieros, la compañía no tiene activos ni pasivos contingentes, productos de litigios a favor o en contra.

NOTA 27-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que pudieran afectar los Estados financieros.

NOTA 28- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2022.


LILIANA PATRICIA VALENCIA ARIAS
C.C. 63.330.750 de Bucaramanga
Representante Legal


NIDIA YURANY PLATA MUÑOZ
Contador Público
T.P. 216301 - T