



NIT 824.005.651

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

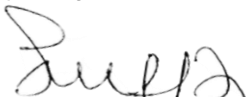
A 31 de Diciembre de 2021


Con Cifras Comparativas por el año terminado 31 de Diciembre de 2020

Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos (COP\$)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	95,100,662	10,270,604	84,830,058	825.95%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	555,865,692	433,100,633	122,765,059	28.35%
Activos no financieros corrientes	7	47,443,520	159,000	47,284,520	29738.69%
Activos por impuestos corrientes	8	60,794,618	18,539,774	42,254,844	227.91%
Inventarios		26,926,531	12,953,537	13,972,994	107.87%
<b>Activos corrientes totales</b>		<b>786,131,023</b>	<b>475,023,548</b>	<b>311,107,475</b>	<b>65.49%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedades, planta y equipos	9	112,972,740	108,174,617	4,798,123	4.44%
<b>Activos no corrientes totales</b>		<b>112,972,740</b>	<b>108,174,617</b>	<b>4,798,123</b>	<b>4.44%</b>
<b>Activos totales</b>		<b>899,103,763</b>	<b>583,198,165</b>	<b>315,905,598</b>	<b>54.17%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Obligaciones financieras a corto plazo	11	9,774,550	-	9,774,550	#jDIV/0!
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	12	304,861,310	260,851,486	44,009,824	16.87%
Impuestos corrientes por pagar	13	78,342,388	1,310,000	77,032,388	5880.33%
Beneficios a empleados	14	13,360,535	3,479,741	9,880,794	283.95%
Otras cuentas por pagar a corto plazo	15	6,242,710	-	6,242,710	#jDIV/0!
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>412,581,493</b>	<b>265,641,227</b>	<b>146,940,266</b>	<b>55.32%</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>412,581,493</b>	<b>265,641,227</b>	<b>146,940,266</b>	<b>55.32%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital social	16	10,000,000	10,000,000	-	0.00%
Reservas		20,000,000	20,000,000	-	0.00%
Resultado de ejercicio anterior		223,181,011	2,798,000	-	-
Ganancia del periodo		168,965,332	220,383,011	(51,417,679)	-23.33%
Revalorización de patrimonio		64,375,927	64,375,927	-	0.00%
<b>Patrimonio total</b>		<b>486,522,270</b>	<b>317,556,938</b>	<b>168,965,332</b>	<b>53.21%</b>
<b>Patrimonio y pasivos totales</b>		<b>899,103,763</b>	<b>583,198,165</b>	<b>315,905,597</b>	<b>54.17%</b>
		-	0		

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

  
 SUSANA MARGARITA HERRERA SALAZAR  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ROGER DAVID CERVANTES ARDILA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 127771-T

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

A 31 de Diciembre de 2021

Con Cifras Comparativas por el año terminado 31 de Diciembre de 2020

Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos (COP\$)

	Notas	2021	2020	Var. Absoluta	Var. Relativa
Ingresos por operaciones ordinarias	17	1,589,640,799	1,387,658,555	201,982,244	12.71%
Costos de venta y/o prestación de servicios	18	851,751,920	947,341,460	(95,589,540)	-11.22%
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>737,888,879</b>	<b>440,317,095</b>	297,571,784	40.33%
Gastos de administración	19	488,095,192	218,859,510	269,235,682	55.16%
<b>Ganancia Operacional</b>		<b>249,793,688</b>	<b>221,457,585</b>	28,336,103	11.34%
Otros ingresos	20	4,637,077	-	4,637,077	100.00%
Otros gastos	21	9,553,472	-	9,553,472	100.00%
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>244,877,292</b>	<b>221,457,585</b>	23,419,707	9.56%
Gasto por impuesto a las ganancias	23	75,911,961	70,522,564	5,389,397	0.00%
Impuestos diferidos		-	-	-	-
<b>Ganancia neta del periodo</b>		<b>168,965,332</b>	<b>150,935,021</b>	<b>18,030,310</b>	<b>10.67%</b>
		11%	11%		

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

SUSANA MARGARIT, HERREKA SALAZAR  
REPRESENTANTE LEGAL

ROGER DAVIN CERVANTES ARDILA  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 127771-T



NIT 824.005.651

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Método Indirecto

A 31 de Diciembre de 2021

Con Cifras Comparativas por el año terminado 31 de Diciembre de 2020

ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO

Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos (COP\$)

	Notas	2,021
<b>Flujo de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Ganancia del periodo</b>		<b>168,965,332</b>
<i>Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:</i>		
Depreciacion de propiedades, planta y equipo		16,006,269
Amortizacion de intangibles		-
Perdida por deterioro de cuentas por cobrar		-
Impuesto de Renta Causado		(75,911,961)
<b>Efectivo Generado en Operación</b>		
<i>Cambios en activos y pasivos de operación:</i>		
Aumento o disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(122,765,059)
Aumento o disminución de activos no financieros corrientes		(47,284,520)
Aumento o disminución en activos por impuestos corrientes		(42,254,844)
Aumento o disminución de inventarios		(13,972,994)
Aumento o disminución cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar		44,009,824
Aumento o disminución en otros activos		-
Aumento o disminución en Cuentas por pagar en impuestos corrientes		77,032,388
Aumento o disminución beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo		9,880,794
Aumento o disminución de otras cuentas por pagar a corto plazo		6,242,710
Aumento o disminución en Propiedades de Inversion		-
Aumento o disminución en Otros Pasivos		-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		<b>79,853,630</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de Inversion</b>		
Aumento o disminucion de propiedades, planta y equipo		(4,798,123)
Disminucion (Incremento) de Inversiones		-
Aumento o disminución en bienes de arte y cultura		-
Compra de propiedades, planta y equipo		-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversion</b>		<b>(4,798,123)</b>
<b>Flujos de efectivo para actividades de financiaci3n</b>		
Aportes de los accionistas		-
Aumento o disminuci3n en obligaciones financieras		9,774,550
Aumento o disminucion en Ganancias acumuladas-capitalizaci3n		-
Aumento o disminuci3n de Superávit por valorizaciones		-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiaci3n</b>		<b>9,774,550</b>
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		84,830,057
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo		10,270,604
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al finalizar el periodo</b>	<b>5</b>	<b>95,100,661</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

  
 SUSANA MARGARI3A HERRERA SALAZAR  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ROGER DAVID CERVANTES ARDILA  
 CONTADOR PÚBLICO  
 TP1277X1-T



NIT 824.005.651

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de Diciembre de 2021

Con Cifras Comparativas por el año terminado 31 de Diciembre de 2020


ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO

Cifras Expresadas en miles de Pesos Colombianos (COP\$)

	Capital	Reservas	Ganancia del periodo	Ganancias acumuladas	Ganancias acumuladas - IFRS	Patrimonio total
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	10,000,000	6,000,000	5,798,000	-3,000,000	155,335,000	174,133,000
Ganancias acumuladas						0
Ganancia del periodo			149,860,812			149,860,812
Otras variaciones						0
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2020</b>	10,000,000	6,000,000	155,658,812	-3,000,000	155,335,000	323,993,812
Capital social						0
Ganancias acumuladas				152,658,812	155,335,000	307,993,812
Capitalización de utilidades acum.		9,563,126				9,563,126
Ganancia del periodo			168,965,332			168,965,332
<b>Saldo al 30 de Diciembre de 2021</b>	0	15,563,126	168,965,332	152,658,812	310,670,000	486,522,270

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros.

  
 SUSANA MARGARITA FERRERA SALAZAR  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 ROGER DAVID CERVANTES ARDILA  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 127771-T

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS NO COMPARATIVOS  
ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el periodo 31 de Diciembre de 2021

**NOTA 1. Información general**

SALUD HUMANA EMPRESA SAS, Institución promotora de salud., es una entidad que desarrolla actividades de prestación de servicios de salud actividades conexas.

**NOTA 2. Bases de elaboración y políticas contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de Información para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**NOTA 3. Políticas Contables Significativas**

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

**Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Impuestos, gravámenes y tasas**

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 33% en 2021 , por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

El efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancias fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

#### □ **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

#### □ **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles sin valor residual:

<b>Clase de Activo</b>	<b>Tasa de depreciación fiscal anual %</b>	<b>Equivalente en años</b>
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45
Maquinaria y Equipos	10.00%	10
Equipo de Oficina	10.00%	10
Equipo de cómputo y Comunicación	20.00%	5
Equipo médico científico	12.50%	8
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10
Acueducto, Plantas y Redes	2.50%	40

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

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

#### □ **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. 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.

<b>Intangible</b>	<b>Vida útil</b>
Licencias	5 años

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas 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 importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce como una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe 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 venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años interiores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

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

#### **Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cuentas de difícil de cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la administración.

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrario.

#### □ Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

#### □ Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### □ Obligaciones laborales

Todos los beneficios a empleados son de corto plazo, corresponden a salarios, primas de servicio, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

### NOTA 5

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Comprenden el disponible, inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

	2021	2020	VARIACION
Caja General	10,843,506	3,971,604	6,871,902
Bancos	84,257,156	6,299,000	77,958,156
Cuentas de Ahorro	-	-	-
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>95,100,662</b>	<b>10,270,604</b>	<b>84,830,058</b>

### NOTA 6

#### CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan aquellos derechos exigibles de cobro por parte de la entidad por la venta de servicios durante el periodo, préstamos realizados a socios y accionistas y otros terceros con garantía personal y todas aquellas cuentas por cobrar en participación relacionadas con el giro normal del negocio.

	2021	2020	VARIACION
Facturación generada por radicar	70,271,621	122,948,711	(52,677,090)
Facturación radicada	504,288,994	322,842,063	181,446,931
Facturación glosada	24,094,037	22,793,237	1,300,800
Facturación conciliada	234,057	-	234,057
Giros para abonos en cartera pendientes por aplicar	(61,623,017)	(35,483,378)	(26,139,639)
Prestamos a particulares	1,500,000	-	1,500,000
Cuentas por cobrar a socios o accionistas	17,100,000	-	17,100,000
Deterioro	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>555,865,692</b>	<b>433,100,633</b>	<b>122,765,059</b>



**NOTA 7****ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Representan aquellos activos que no se encuentran en disposición de convertirse fácilmente en dinero, sin embargo hacen parte del giro normal del negocio como lo son los dineros entregados por conceptos de anticipos y avances a terceros para prestación de servicios.

	2021	0	2020	VARIACION
Anticipos a Proveedores	846,520			846,520
Anticipos a Trabajadores	159,000		159,000	-
Anticipos a Contratistas	45,638,000			
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	800,000			
Prestamos a trabajadores				
Depositos				-
<b>TOTAL</b>	<b>47,443,520</b>		<b>159,000</b>	<b>846,520</b>

**NOTA 8****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Representan los impuestos a favor de la entidad, causados en el periodo y en periodos anteriores, los cuales deberán ser tomados en los periodos fiscales correspondientes tales como saldos a favor, retenciones a favor y anticipos de impuestos.

	2021	2020	VARIACION
Anticipo de Impuesto	100,140		100,140
Anticipo Retencion en la Fuente	48,025,683	18,539,774	29,485,909
Anticipo de Industria y Comercio	894,795		894,795
Autorenta Especial	11,774,000		11,774,000
<b>TOTAL</b>	<b>60,794,618</b>	<b>18,539,774</b>	<b>42,254,844</b>

**NOTA 9****INVENTARIOS**

Representa el saldo por inventarios adquiridos para la prestación del servicio.

	2021	2020	VARIACION
Medicamentos	18,328,275	5,980,925	12,347,350
Materiales Medico Quirurgicos	8,598,256	6,972,612	1,625,644
<b>TOTAL</b>	<b>26,926,531</b>	<b>12,953,537</b>	<b>13,972,994</b>

**NOTA 11****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo 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 mantenimientos de estos activos se cargan a resultados, en tanto las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad planta y equipo, es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe a libro del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido ,simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido , o un pasivo , de acuerdo con los requerimientos de la sección 24 de las NIIF para las Pymes

	2021	2020	VARIACION
Maquinaria y equipo	19,102,073	19,102,073	-
Equipo de Oficina	54,481,058	45,994,599	8,486,459
Equipo de Computo y Comunicación	41,515,244	29,645,244	11,870,000
Equipo médico científico	38,576,812	38,236,812	340,000
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	636,900	636,900	-
Depreciacion Acumulada	(41,339,347)	(25,441,011)	(15,898,336)
<b>TOTAL</b>	<b>112,972,740</b>	<b>108,174,617</b>	<b>4,798,123</b>

## PASIVOS

### NOTA 14

#### PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la entidad con bancos y otras entidades.

	2021	2020	VARIACION
Bancos Nacionales	9,774,550	-	9,774,550
<b>Totales</b>	<b>\$ 9,774,550</b>	<b>\$ -</b>	<b>9,774,550</b>

### NOTA 15

#### CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Constituyen aquellas obligaciones de pago contraídas por la entidad para cubrir las necesidades del giro normal del negocio.

	2021	0	2020	VARIACION
Proveedores nacionales	280,866,982		86,885,409	193,981,573
Costos y gastos por pagar	20,233,241		173,966,077	(153,732,836)
Acreedores varios	863,087		-	863,087
Deudas con accionistas	2,898,000		-	2,898,000
			-	-
<b>TOTAL</b>	<b>304,861,310</b>		<b>260,851,486</b>	<b>44,009,824</b>

### NOTA 16

#### IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Representan las obligaciones fiscales que tiene la entidad a la fecha de corte de estos Estados Financieros, cuyos montos deben ser cancelados en el corto plazo. De igual forma se presentan aquellas estimaciones contables con respecto al impuesto a las ganancias, donde se busca preveer el monto a pagar por impuesto a las ganancias del año gravable correspondiente a

	2021	2020	VARIACION
Retenciones en la fuente	2,430,427	1,310,000	1,120,427
Autorretención renta	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2,430,427</b>	<b>1,310,000</b>	<b>1,120,427</b>

### NOTA 17

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS

comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios a corto plazo a los empleados, son aquellos distintos de los beneficios por terminación de contrato cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

	2021	2020	VARIACION
Salarios por pagar	3,268,050	910,433	2,357,617
Cesantías consolidadas	4,523,328	1,961,304	2,562,024
Intereses sobre cesantías	532,651	117,684	414,967
Prima de servicios	-	-	-
Vacaciones consolidadas	2,232,642	490,320	1,742,322
Retenciones y aportes de nómina	2,803,864	-	2,803,864
<b>TOTAL</b>	<b>13,360,535 #</b>	<b>3,479,741</b>	<b>9,880,794</b>

### NOTA 18

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representan aquellos pasivos que no son comerciales pero que hacen parte del giro normal del negocio, como anticipos recibidos, retenciones para garantías de contratos y en la prestación de servicios.

	2021	2020	VARIACION
Anticipos y avances recibidos	6,242,710	-	6,242,710
<b>TOTAL</b>	<b>6,242,710 #</b>	<b>-</b>	<b>6,242,710</b>

**NOTA 19****PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO**

Corresponde a las obligaciones financieras que posee la entidad con bancos y otras entidades.

	2021	2020	VARIACION
Bancos nacionales			-
<b>Totales</b>	-	-	-

**NOTA 20****PATRIMONIO**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. También representan las acciones o participaciones emitidas por la entidad ante terceros en el momento de su constitución, los resultados del periodo y aquellos resultados de periodos anteriores.

	2021	2020	VARIACION
Capital social	10,000,000	10,000,000	-
Reservas	20,000,000	20,000,000	-
Ganancia del periodo	244,877,292	220,383,011	24,494,281
Resultado de ejercicio anterior	223,181,011	2,798,000	220,383,011
Revalorización de patrimonio	64,375,927	64,375,927	-
Ganancias Acumuladas - IFRS			-
<b>TOTAL</b>	<b>562,434,231</b>	<b>317,556,938</b>	<b>244,877,292</b>

**RESULTADOS****NOTA 21****INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS**

Son aquellos ingresos obtenidos por la entidad en el giro normal del negocio y que son reconocidos durante el periodo.

	2021	2020	VARIACION
Consulta externa	1,113,869,740	1,035,107,768	78,761,972
Unidad Funcional De Quirofanos Y Salas De Parto	39,320,000	10,450,000	28,870,000
Unidad Funcional De Apoyo Diagnóstico	250,818,617	166,762,248	84,056,369
Unidad funcional de Apoyo terapéutico	187,859,069	58,322,102	129,536,967
Unidad funcional de Mercadeo	104,465	124,911,472	(124,807,007)
Devoluciones en ventas (DB)	(2,331,092)	(7,895,035)	5,563,943
<b>TOTAL</b>	<b>1,589,640,799</b>	<b>1,387,658,555</b>	<b>201,982,244</b>

**NOTA 22****OTROS INGRESOS**

	2021	2020	VARIACION
Descuentos comerciales	3,843,089		3,843,089
Servicios			-
Diversos	793,988		793,988
<b>Total otros ingresos</b>	<b>4,637,077</b>	-	<b>4,637,077</b>

**NOTA 23****COSTO DE VENTA Y/O PRESTACION DE SERVICIOS**

Este rubro representa aquellas erogaciones que se realizaron para lograr poner en marcha la prestación del servicio.

	2021	2020	VARIACION
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	627,486,172	606,179,540	21,306,632
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	355,300	-	355,300
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	158,334,074	281,254,885	(122,920,811)
UNIDAD FUNCIONAL DE DIAGNÓSTICO-TOMA DE MUESTRAS COVID 19	65,576,374	59,907,035	5,669,339
<b>TOTAL</b>	<b>851,751,920</b>	<b>947,341,460</b>	<b>(95,589,540)</b>

**NOTA 24****GASTOS DE ADMINISTRACION**

Representan todos aquellos gastos en los que se incurren para lograr llevar a cabo la prestación del servicio.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos de Personal	58,763,434	18,224,404	40,539,030
Honorarios	107,679,326	1,500,000	106,179,326
Impuesto, Tasa y Gravámenes	196,730	1,249,719	(1,052,989)
Arrendamientos	94,417,419	73,800,000	20,617,419
Seguros	19,567,947	5,083,198	14,484,749
Servicios	20,514,489	18,091,542	2,422,947
Legales	1,867,900	1,411,100	456,800
Mantenimiento, Reparación y Adecuación	111,154,796	37,825,238	73,329,558
Gastos de Viaje	1,168,700	-	1,168,700
Depreciaciones	16,006,269	6,298,706	9,707,563
Diversos	56,758,181	55,375,603	1,382,578
Deterioro			-
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>488,095,192</b>	<b>218,859,510</b>	<b>228,696,652</b>

**NOTA 25****OTROS GASTOS**

Representan gastos que no corresponden al giro normal del negocio, sin embargo deben ser reconocidos debido a que se incurren para lograr prestar el servicio de forma indirecta.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Gastos Bancarios	5,921,739	-	5,921,739
Impuestos asumidos	2,995,536	-	2,995,536
Otros Gastos Diversos	636,197	-	(636,197)
<b>TOTAL</b>	<b>9,553,472 #</b>	<b>-</b>	<b>8,281,077</b>

**NOTA 26****GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

Representa las estimaciones del impuesto a las ganancias que deberán ser cancelados en el periodo.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VARIACION</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	75,911,961	70,522,564	5,389,397
Impuesto Simple			-
<b>Total Impuesto a las Ganancias</b>	<b>75,911,961</b>	<b>70,522,564</b>	<b>5,389,397</b>