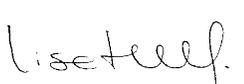


**CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA SAS**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Expresado en pesos colombianos)

	dic-21	% ANÁLISIS	dic-20	% ANÁLISIS	VARIACIÓN	
		VERTICAL		VERTICAL	VALORES	%
<b>INGRESOS</b>	<b>3,914,949,544</b>		<b>2,560,303,645</b>	<b>100.00%</b> -	<b>1,354,645,899</b>	<b>-34.60%</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA</b>	<b>3,910,557,900</b>	<b>99.89%</b>	<b>2,535,487,540</b>	<b>99.03%</b> -	<b>1,375,070,360</b>	<b>-35.16%</b>
Unidad Funcional de consulta externa	104,999,749	2.68%	66,163,589	2.58% -	38,836,160	-36.99%
Unidad Funcional de quirófanos y sala	3,529,855,447	90.16%	2,193,857,890	85.69% -	1,335,997,557	-37.85%
Unidad Funcional de apoyo terapéuti	9,702,500	0.25%	7,471,000	0.29% -	2,231,500	-23.00%
Otras actividades relacionadas con la	234,920,000	6.00%	241,648,008	9.44%	6,728,008	2.86%
Arrendamiento operativo	31,080,204	0.79%	26,347,053	1.03% -	4,733,151	-15.23%
					-	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,391,644</b>	<b>0.11%</b>	<b>24,816,105</b>	<b>0.97%</b>	<b>20,424,461</b>	<b>465.08%</b>
Ingresos Financieros	568,668	0.01%	7,048,669	0.28%	6,480,001	1139.51%
Otros ingresos	3,822,976	0.10%	17,767,436	0.69%	13,944,460	364.75%
					-	
Costos prestación de servicios de salu	2,873,826,706	73.41%	1,945,577,937	75.99% -	928,248,769	-32.30%
					-	
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>1,041,122,838</b>	<b>26.59%</b>	<b>614,725,708</b>	<b>24.01%</b> -	<b>426,397,130</b>	<b>-40.96%</b>
					-	
Gastos de Administración	491,638,039	12.56%	403,180,125	15.75% -	88,457,913	-17.99%
Costos financieros	60,569,554	1.55%	26,961,696	1.05% -	33,607,859	-55.49%
Otros gastos	7,494,981	0.19%	645,767	0.03% -	6,849,214	-91.38%
					-	
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>481,420,264</b>	<b>12.30%</b>	<b>183,938,120</b>	<b>7.18%</b> -	<b>297,482,144</b>	<b>-61.79%</b>
Impuesto de renta	149,240,282	3.81%	60,699,580	2.37% -	88,540,702	-59.33%
					-	
<b>GANANCIA DE OPERACIONES CONTI</b>	<b>332,179,982</b>	<b>8.48%</b>	<b>123,238,540</b>	<b>4.81%</b> -	<b>208,941,441</b>	<b>-62.90%</b>

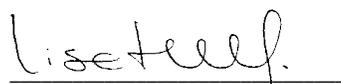
  
**SILVIO LOPEZ VALENCIA**  
Representante Legal

  
**LIZETTE VALENCIA CUEVAS**  
Contador T.P 1774067

**CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Expresado en pesos colombianos)

	dic-21	% ANÁLISIS	dic-20	% ANÁLISIS	VARIACIÓN	
		VERTICAL		VERTICAL	VALORES	%
<b>ACTIVOS</b>						
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>457,050,096</b>	<b>13.82%</b>	<b>518,529,289</b>	<b>22.00%</b>	<b>61,479,193</b>	<b>13.45%</b>
Efectivo	457,050,096	13.82%	518,529,289	22.00%	61,479,193	13.45%
Inversiones a corto plazo		0.00%		0.00%	-	#iDIV/0!
<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>852,348,204</b>	<b>25.76%</b>	<b>687,580,157</b>	<b>29.17%</b>	<b>164,768,047</b>	<b>-19.33%</b>
Deudores	598,496,661	18.09%	503,985,011	21.38%	94,511,650	-15.79%
Activos no Financieros	16,257,332	0.49%	40,442,168	1.72%	24,184,836	148.76%
Anticipo impuestos y contribuciones	237,594,211	7.18%	143,152,978	6.07%	94,441,233	-39.75%
<b>Inventarios</b>	<b>266,990,250</b>	<b>8.07%</b>	<b>197,725,215</b>	<b>8.39%</b>	<b>69,265,035</b>	<b>-25.94%</b>
Material médico quirurgico	266,990,250	8.07%	197,725,215	8.39%	69,265,035	-25.94%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,576,388,549</b>	<b>47.65%</b>	<b>1,403,834,661</b>	<b>59.55%</b>	<b>172,553,889</b>	<b>-10.95%</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1,714,508,432</b>	<b>51.83%</b>	<b>937,065,934</b>	<b>39.75%</b>	<b>777,442,498</b>	<b>-45.34%</b>
Terrenos	111,188,500		111,188,500	4.72%	-	0.00%
Construcciones y edificaciones en cur	1,277,997,348		427,581,995	18.14%	850,415,353	0.00%
Maquinaria y equipo	12,387,501	0.37%	14,816,637	0.63%	2,429,136	19.61%
Equipos de Oficina	9,904,104	0.30%	10,572,358	0.45%	668,254	6.75%
Equipo de computación y comunicaci	4,293,219	0.13%	2,677,835	0.11%	1,615,384	-37.63%
Equipo Medico	240,543,760	7.27%	312,034,609	13.24%	71,490,849	29.72%
Equipo de transporte	58,194,000	1.76%	58,194,000	2.47%	-	0.00%
<b>Activos intangibles distintos a la plus</b>	<b>17,356,484</b>	<b>0.52%</b>	<b>16,552,068</b>	<b>0.70%</b>	<b>804,416</b>	<b>-4.63%</b>
Programas y aplicaciones informativa	8,839,366	0.27%	9,984,298	0.42%	1,144,932	12.95%
Otros intangibles	8,517,118	0.26%	6,567,770	0.28%	1,949,348	-22.89%
Activo por impuesto diferido				0.00%	-	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,731,864,916</b>	<b>52.35%</b>	<b>953,618,002</b>	<b>40.45%</b>	<b>778,246,914</b>	<b>-44.94%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,308,253,466</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,357,452,663</b>	<b>100.00%</b>	<b>950,800,803</b>	<b>-28.74%</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,443,442,167</b>	<b>43.63%</b>	<b>824,821,346</b>	<b>34.99%</b>	<b>618,620,821</b>	<b>-42.86%</b>
Obligaciones Financieras	670,452,994	20.27%	154,345,341	6.55%	516,107,653	-76.98%
Cuentas por pagar	151,572,106	4.58%	81,710,313	3.47%	69,861,792	-46.09%
Costos y gastos por pagar	430,879,742	13.02%	502,875,151	21.33%	71,995,409	16.71%
Impuestos gravámenes y tasas	170,587,806	5.16%	76,816,577	3.26%	93,771,229	-54.97%
Beneficios a los empleados	19,949,520	0.60%	9,073,964	0.38%	10,875,556	-54.52%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6,000,000</b>	<b>0.18%</b>	<b>6,000,000</b>	<b>0.25%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Otros pasivos	6,000,000	0.18%	6,000,000	0.25%	-	0.00%
Pasivos diferidos				0.00%	-	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,449,442,167</b>		<b>830,821,346</b>	<b>35.24%</b>	<b>618,620,821</b>	<b>-42.68%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,858,811,298</b>	<b>56.2%</b>	<b>1,526,631,317</b>	<b>64.76%</b>	<b>332,179,982</b>	<b>-17.87%</b>
Capital Suscrito y Pagado	174,000,000	5.3%	174,000,000	7.38%	-	0.00%
Ganancias acumuladas	1,362,293,317	41.2%	1,239,054,776	52.56%	123,238,540	-9.05%
Ganancia de operaciones continuada:	332,179,982	10.0%	123,238,540	5.23%	208,941,441	-62.90%
Transición posterior al nuevo marco t	9,662,000	-0.3%	9,662,000	-0.41%	-	0.00%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,308,253,466</b>	<b>100.0%</b>	<b>2,357,452,663</b>	<b>100.00%</b>	<b>950,800,803</b>	<b>-28.74%</b>

  
**SILVIO LOPEZ VALENCIA**  
Representante Legal

  
**LIZETTE VALENCIA CUEVAS**  
Contador T.P 1774067

**CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S**  
**NIT 900.448.056-0**  
**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de Diciembre de 2021**  
**(Expresadas en pesos colombiano)**

**1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:**

CIRUGIA LAPAROSCOPICA DEL CAUCA S.A.S, es una Sociedad por Acciones simplificada, constituida mediante documentos privado No 000001 del 23 de Julio de 2011, inscrita en cámara de comercio el 30 de Julio de 2011 bajo el número 00028672 del libro IX, con matricula mercantil No. 00121784. El capital autorizado de \$260 millones, suscrito y pagado de \$174 millones, de pesos representado en 174 acciones por valor nominal de \$1 millón de pesos cada una.

La sociedad tiene la condición de pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011.

Las cifras y demás datos presentados en los Estados Financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

La Sociedad tiene como objeto principal el desarrollo de actividades relacionadas con la salud humana y específicamente en la prestación de servicios de laparoscópica avanzada y procedimientos conexos a la cirugía mínimamente invasiva y servicio de endoscopia digestiva

El término de duración de la empresa es indefinido, la entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

**2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

a) Periodo contable:

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de Diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización y exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se clasifica como no corrientes.

d) Importancia relativa y materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hace 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.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, el activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:**

Durante el ejercicio 2021 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

### **4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

No obstante las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante el régimen de contabilidad pública se seguirán utilizando en conjunto con las normas tributarias vigentes de acuerdo con lo estipulado en la ley 1819 de 2016.

Cirugía Laparoscópica del Cauca S.A.S, se acogió al grupo 2, adoptó el nuevo marco normativo establecido y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia. En nuestro caso el periodo de transición terminó el 31 de Diciembre de 2016.

### **5. NORMAS DE VALUACIÓN:**

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la empresa ha adoptado:

#### **a) Conversión de transacciones y saldos en moneda nacional.**

El efectivo y equivalentes al efectivo son recursos que están a la vista y disponibles en menos de 24 horas, o un día de trabajo, sin generar ningún tipo de recargo y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

#### **b) Equivalentes de efectivo:**

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo, son de gran liquidez y están sujetas a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

El fondo fijo de caja menor figura como saldo a 31 de Diciembre de 2021, dado que este rubro es necesario para cubrir gastos que requieren de disponibilidad inmediata y que por su monto se cancelan en efectivo..

<b>CAJA MENOR</b>	<b>700,000</b>
Caja menor	700,000

El saldo de las cuentas corrientes según los extractos bancarios a 31 de Diciembre de 2021 se detalla como sigue:

BANCO DAVIVIENDA	290,225,080
BANCO BBVA CTA CTE 721-0100019370	166,125,016

Los cheques en mano o pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2021 se registran como cuentas por cobrar.

El rubro equivalentes al efectivo corresponde a inversiones de corto plazo con disponibilidad inmediata para convertirse en efectivo. El saldo corresponde a la cuentas de las Hospitales recaudados a fin de año y que deben permanecer en cuentas corrientes para cubrir las necesidades requeridas en el desarrollo de la construcción de la sede nueva, así mismo como de la operatividad del negocio.

**c) Cuentas por cobrar:**

El reconocimiento de las cuentas por cobrar se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable, La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras incumplimientos, situaciones consulares y edad de la cartera.

Los Deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas, financieras y sociales de la empresa, detalla específicamente el derecho de cobro derivado de la prestación de servicios médicos a personas naturales, e Instituciones prestadoras de servicios de salud

El valor de las cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre por concepto de prestación de servicios de salud es de \$ 852,348,204

Los deudores representan las operaciones de crédito derivadas de la actividad principal de la empresa cuyas condiciones son pactadas en un tiempo estimado de 60 días con entidades con las cuales la empresa contrata

CLIENTES	597,979,660
ANCIZAR VARGAS POLANIA	3,000,000
CLAUDIA PATRICIA GUZMAN QUINTERO	250,000
JOSE IGNACIO MOSQUERA JIMENEZ	4,123,112
ORLANDO JAVIER FLOREZ VICTORIA	349,989
LADY VIVIANA VALENCIA SARRIA	500,000
HOSPITAL FRANCISCO DE PAULA SANTANDER ESE	190,715,655
HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA ESE	276,075,821
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE ESE	122,965,083
ANTICIPO; AVANCES Y DEPOSITOS	16,257,332
JESUS EDUARDO GARZON AGUIRRE	8,994,907
SODIMAC COLOMBIA SA	- 3,078,918
MEDITEC SA	33,487
DISTRIBUIDORA CERMICAS MODERNA DEL CAUCA S	1,684,453
EUROCIENCIA COLOMBIA SAS	143,085
COMERCIALIZADORA GRANITOS PERLITA SAS	3,986,125
A CONTRATISTAS	4,494,193
A Contratistas	4,494,193
SANDRA MILENA CALVACHE VIDAL	240,000
HENRY ALEXANDER MENDEZ CHIRIMUSCAY	3,064,193
JUAN JOSE MOSQUERA SAAVEDRA	1,190,000

La medición de las cuentas por cobrar se realiza por el valor neto que se recibe.

El rubro de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde al derecho que tiene la empresa frente a las administradoras de impuestos nacionales y municipales de descontar dichos valores en la correspondiente declaración de impuestos. El valor de este rubro para el corte a Diciembre de 2021 es de \$237,594,211. A partir del año 2020 la empresa empieza a generar saldo a favor en impuesto de renta debido a la aplicación de retención en la fuente del 11% en algunos servicios que se consideran representativos.

#### **d) Inventarios:**

Los inventarios se reconocen en el momento en que se reciben los insumos, aunque no se hayan recibido las facturas de compra y su medición inicial se realiza por su costo de adquisición incrementado en los costos necesarios para poner el activo en condiciones de utilización. La medición posterior será el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Las variaciones de costo originadas en desperdicios y mermas anormales y capacidad ociosa se reconocerán como menor valor de inventario.

El inventario corresponde a los insumos y materiales medico quirúrgicos que son requeridos en los procedimientos quirúrgicos y no quirúrgicos y que se ofertan a las entidades en modalidad de paquetes quirúrgicos, el saldo está representado por el rubro de los insumos que quedaron en almacén por utilizar en el corte mencionado y que equivale a la suma de \$ 266,990,250. El saldo

se considera importante y es explicado por el alto volumen de ingresos en que se ha incrementado la operación y por tal razón la necesidad de reinversión en Capital de trabajo.

Los descuentos financieros por la compra de los insumos por concepto de pronto pago se reconocieron como un menor valor del Inventario.

#### e) Propiedad Planta y Equipo

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

I. Que duren + de un año y valgan más de 50 UVT (Etiqueta uno a uno) – Por ejemplo edificios, vehículos, algunas máquinas de repuesto, neveras, ...)

II. Que duren + de un año y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad desea controlar uno a uno (Etiqueta uno a uno), siempre que aparezcan en el anexo 1: routers, neveras, portátil, video beam, etc., según lo defina cada entidad en su propia política = AUTORREGULACIÓN)

III. Que duren + de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la entidad controla en grupo (con Etiqueta Global), **SE DEPRECIAN, pero no uno a uno, sino en grupo**. Siempre que aparezcan en el Anexo 2: sillas, menaje de cocina, estibas, material quirúrgico, postes de energía, algunos envases, entre otros.

La empresa medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su **costo** en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas

2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

3. Los costos de desmantelamiento del activo (que se contabilizan contra una provisión), sólo en casos como las petroleras.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta y de acuerdo a los parámetros anteriormente descritos

A 31 de Diciembre de 2021, el saldo de la propiedad planta y equipo es y se detalla como sigue:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1,714,508,432</b>
Terrenos	111,188,500
Construcciones y edificaciones en	1,277,997,348
Maquinaria y equipo	12,387,501
Equipos de Oficina	9,904,104
Equipo de computación y comunic	4,293,219
Equipo Medico	240,543,760
Equipo de transporte	58,194,000

El valor incrementado en la propiedad planta y equipo se ve representado en el incremento del rubro construcciones y edificaciones que corresponde a la edificación de la sede nueva de la empresa

#### f) Activos intangibles distintos a la plusvalía:

El costo de un activo intangible comprende:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier costo directamente atribuible para la preparación del activo para su uso.

Este rubro comprende los Activos intangibles como activos identificables que surgen de un contrato o de otros derechos legales y que no son transferibles o separables de la entidad específicamente programas y aplicaciones informáticas y pólizas de seguros necesarias para la prestación del servicio.

Los activos intangibles han sido medidos inicialmente por su costo.

La entidad utiliza el método lineal de amortización y el cargo del periodo por amortización es reconocido como un gasto del periodo.

El valor de los activos intangibles con corte a 31 de Diciembre de 2021 se detalla como sigue:

<b>Activos intangibles distintos a la pl</b>	<b>17,356,484</b>
Programas y aplicaciones informa	8,839,366
Otros intangibles	8,517,118

#### **h) Obligaciones Financieras**

Las obligaciones financieras son reconocidas como instrumentos financieros básicos, en su medición inicial registradas como cuentas por pagar a las Entidades Financieras por el importe del valor a pagar, los rendimientos comprenden una tasa fija sobre la vida del instrumento.

Las obligaciones financieras son medidas en el periodo por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los intereses calculados como interés efectivo son reconocidos como gastos del periodo

El saldo de la cuenta obligaciones financieras al corte 31 de diciembre de 2021 se detalla a continuación LEASING BBVA \$626.465.328 y corresponde al leasing BBVA para la compra de equipos médicos adquirido en el año 2019 el cual al corte tiene un saldo de \$69.465.328. Adicional a esto en el año 2021 se contrató con el banco BBVA un Leasing de construcción para financiamiento de la obra el cual a la fecha tiene un saldo de \$557.000.000

Otros pasivos reconocidos como obligaciones financieras equivalen a los anticipos recibidos de clientes los cuales representan una obligación hasta que se presten los servicios adquiridos. El valor de esta cuenta tiene un saldo a 31 de Diciembre de 2021 de \$43.987.666

#### **i) Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son reconocidas como pasivos financieros, comprenden el crédito otorgado por proveedores a determinado plazo 30, 60 y 75 días y con condiciones de descuentos financieros por pronto pago con tasas de 3%, 5% y 10%. Se reconocen como una cuenta por pagar al importe sin descontar por el precio de la factura y comprenden la adquisición de bienes tales como insumos, materiales, repuestos, compra de instrumental y equipos.

El saldo de la obligación con proveedores a 31 de Diciembre de 2021 es de \$151.572.106 y se detalla como sigue:

<b>PROVEEDORES</b>	<b>151,572,106</b>
DISTRICLINICOS SAS	22,616,700
MEDTRONIC COLOMBIA SA	28,975,379
SPECIAL PRODUCTS SURGERY SAS	468,000
COBO MEDICAL SAS	93,899,021
DRAEGER COLOMBIA S.A	11,514
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA SAS	2,252,350
CEMENTOS CAUCA SAS	90,000
COMERCIALIZADORA GRANITOS PERLITA SAS	1,144,226
EPICENTRO ELECTRICO DISTRIBUIDORA SAS	2,114,915

#### **j). Costos y gastos por pagar**

Esta obligación comprende el valor adeudado a 31 de diciembre de 2021 por concepto de honorarios profesionales médicos o de otro personal asistencial requeridos en el desarrollo de la actividad, así como el valor de servicios públicos, gastos financieros y cheques en mano reconocidos como cuentas por pagar y otros servicios. El saldo de estas obligaciones asciende a \$430.879.142

La cuenta por pagar por concepto de honorarios es un valor representativo ya que el pago de dichos honorarios depende de los pagos que realizan las instituciones de salud con las que la empresa contrata, aplicando así un proceso de conformidad financiera que evita afectar la liquidez de la misma.

#### **k). Impuestos Gravámenes y tasas**

Este rubro representa las obligaciones fiscales que tiene la empresa en el desarrollo de su actividad. El valor por pagar por concepto de retención en la fuente practicada del periodo 12 de 2021, el valor de iva calculado por medio de prorrateo para el último trimestre del año 2021 y el valor del impuesto de renta provisionado en un porcentaje del 31% el cual representa un valor importante de \$149.240.282

#### **l). Beneficio a los empleados**

La Sociedad 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 comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término del año de la prestación de servicios; los beneficios que se deben reconocer después de un año de servicios, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación de contratos por parte de la Entidad o por parte del empleado.

Comprende las obligaciones laborales, tales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones a 31 de Diciembre de 2021, los descuentos realizados por concepto de pensión y seguridad social de los empleados y aportes a ARL y caja de compensación familiar

El valor reconocido como obligación por concepto de beneficio a los empleados es de \$19.949.520, este valor se ve incrementado con relación al año 2020 debido a la contratación de personal por medio de contrato de obra para la ejecución de la construcción en curso

#### **m). pasivo no corriente**

Registra las sumas de dinero recibidas por la empresa por concepto de ingresos diferidos reconocidos en el pasivo, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados.

El valor de este rubro a 31 de Diciembre de 2021 es de \$6.000.000

#### **m). Capital**

<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,858,811,298</b>
Capital Suscrito y Pagado	174,000,000
Ganancias acumuladas	1,362,293,317
Ganancia de operaciones continuas	332,179,982
Transición posterior al nuevo marco normativo	<u>9,662,000</u>

El capital suscrito y pagado de \$174 millones, de pesos representado en 174 acciones por valor nominal de \$1 millón de pesos cada una.

Las Ganancias acumuladas de periodos anteriores por valor de \$1.362.293.317

Las Ganancias del presente ejercicio por valor de \$332.179.982 después de impuestos.

El impacto de la transición a Niif por concepto de cuentas por pagar no reconocidas bajo el nuevo marco normativo por valor de \$9.662.000.

El valor total del patrimonio a 31 de Diciembre de 2021 es de \$1.858.811.298

#### **n). Ingresos**

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

##### **A) Ingresos Ordinarios**

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la prestación de los servicios en el curso normal del negocio. Estos servicios no están gravados con IVA y se reconocen menos las glosas aplicadas o descuentos y rebajas aplicadas.

Con relación a los Ingresos recibidos por concepto de arrendamiento operativo éstos se presentan netos del impuesto al valor agregado (IVA.)

La venta del servicio se reconoce cuando éste es ejecutado y los riesgos se han transferido.

##### **B) Ingresos (Gastos) Financieros**

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

A continuación se detalla el saldo de los ingresos por actividades con corte a 31 de Diciembre de 2021:

<b>INGRESOS</b>	<b>3,914,949,544</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3,910,557,900</b>
Unidad Funcional de consulta externa	104,999,749
Unidad Funcional de quirófanos y procedimientos	3,529,855,447
Unidad Funcional de apoyo terapéutico	9,702,500
Otras actividades relacionadas con el negocio	234,920,000
Arrendamiento operativo	31,080,204
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,391,644</b>
Ingresos Financieros	568,668
Otros ingresos	3,822,976

Los ingresos de actividades ordinarias son generados por la actividad operativa de empresa en la prestación de servicios médicos y adicionalmente se reconoce como actividad ordinaria el arrendamiento operativo

**O) Operaciones en Moneda extranjera:** La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera