



*SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR S.A.S.*

*NTT: 900.881.267-3*

*Calle 126 No. 8a-03 oficina 305*

*Celular 301 586 5302, 300 320 5213 o Teléfono 286 0725*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2021

### **Nota 1. Entidad que reporta:**

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS es una entidad la cual nació por idea de los dos socios que se representa por ANTONIO ALEJANDRO ROMERO CASTRO Y YEISSON DANILO AVILA CORTES en el mes de enero de 2015 en el cual iniciaron el proceso de creación.

Fue constituida por asamblea de accionistas del 15 de mayo de 2015 con la razón social SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS inscrita el 25 de agosto de 2015 bajo el número 02013181 del libro IX se constituyó la sociedad comercial, matrícula mercantil No. 02607167 con domicilio principal en Bogotá D.C, tiene como objeto principal prestar servicios de salud en todos los niveles, complejidad y especialidades definidos por la Ley.

### **Nota (2) Bases de preparación de los estados financieros.**

#### (a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015<sup>1</sup> por el IASB.

#### (b) Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera son medidos a valor razonable

#### (c) Moneda funcional y de presentación:



**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR S.A.S.**

*NTT: 900.881.267-3*

*Calle 126 No. 8a-03 oficina 305*

*Celular 301 586 5302, 300 320 5213 o Teléfono 286 0725*

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### **Nota (3) Políticas contables significativas.**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

El proceso de incorporación en los Estados Financieros de SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS , de una transacción que cumpla la definición de Activos, Pasivo, Ingreso y Gastos, de acuerdo a los siguientes criterios;

a- Una partida que genere un Benéfico por unos ingresos y gastos que lleguen o salgan de la entidad.

b- Toda partida que se genera tiene un costo que es medible por la entidad.

La medición se hará por una de las dos opciones que se definen en las normas:

a) Costo histórico.

b) Valor razonable

Toda medición se hará por el método de causación (o devengo), a excepción del flujo de efectivo pues este último es el resultado de cruce de partidas del estado de situación financiera; estado de resultados.

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS llevara por separado las partidas de cuentas por pagar y por cobrar de un mismo tercero, pero a la obtención del Estado de situación financiera podrá compensar dichas partidas obtenido un saldo de naturaleza débito o crédito.

La Administración de SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS definirá las partidas susceptibles de efectuar compensación.

(a) Políticas, estimaciones, errores y hechos ocurridos después del periodo del cual se informa:

Se establece una guía para que SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS realice la selección de políticas contables que permitan darle uniformidad a la información financiera y preparar los estados financieros, aquí también se incluyen los cambios de políticas en cuanto a estimaciones, corrección de errores, con el fin de cumplir lo estipulado en las secciones 10 y 32.

(b) Estimación contable:

Aplicará cambio en la estimación contable cuando a juicio de la dirección general, de los entes de control y vigilancia se recomiende un ajuste al importe en libros basados en la evaluación de activos y pasivos así como de los beneficios futuros esperados y obligaciones asociadas con estos.

(c) Corrección de errores::

Los errores son inexactitudes en los Estados Financieros, causados por errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, fraudes o errores en la mala interpretación de los hechos. La entidad corregirá en forma retroactiva los errores significativos en periodos anteriores solamente con la aceptación de la contadora y de acuerdo a la materialidad del error y el impacto en los estados financieros

(d) Revelaciones:

Se define como revelación la descomposición de los ítems que constituyen los renglones activos, pasivos, patrimonio, estado de Resultados y Conciliación Patrimonial (ORI) de la compañía, estas revelaciones serán definidas por la gerencia general y Gerente financiero, teniendo en cuenta su impacto para cada periodo al cual se informa.

(e) Revelara:

Monto, fecha inicial, fecha de vencimiento, días de vencido, términos de contrato y situación legal del mismo, en el caso de los procesos en curso se requiere ampliación por parte del departamento jurídico e informes de revisoría fiscal.

(f) Instrumentos Financieros:

Esta política legisla una guía para que **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** reconozca, mida, cancele y deteriore las transacciones que se den con estos rubros.

Debe entenderse para **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** como instrumento financiero a todo contrato que da lugar a un activo financiero en la Entidad y pasivo Financiero en otra, o viceversa. Estos instrumentos se cuantifican a su valor razonable atendiendo la definición de la sección 11.

Debe tenerse en cuenta al reconocer un activo financiero que se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos inherentes a ella.

Para los activos que se midan por valor razonable con impacto en el Estado de Resultado, los costos de valoración se reconocen al resultado.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero la entidad lo medirá al precio de la transacción menos los costos de ella.

**Medición Posterior:** **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** tendrá instrumentos financieros básicos medidos a costo amortizable o valor razonable.

**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** considera instrumentos financieros básicos los siguientes:

- ✓ CUENTAS POR COBRAR,
- ✓ CLIENTES



**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR S.A.S.**

**NTT: 900.881.267-3**

**Calle 126 No. 8a-03 oficina 305**

**Celular 301 586 5302, 300 320 5213 o Teléfono 286 0725**

- ✓ CUENTAS POR PAGAR,
- ✓ PAGARES, PRESTAMOS POR COBRAR Y PAGAR,
- ✓ CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO,
- ✓ INVERSIONES CON PARTICIPACION INFERIOR AL 10% DEL PATRIMONIO DE LA COMPAÑÍA QUE APALANCA Y OTROS TITULOS VALORES.
- ✓ toda obligación que comprenda un posible desprendimiento de recursos en el pasado.

Cuando la obligación sobrepase el plazo pactado se liquidaran intereses a la tasa moratoria establecida por la Superintendencia financiera, a la liquidación de esta obligación la Administración definirá con el cliente la condonación total o parcial de los intereses.

Cuando la Administración defina la existencia de una perdida en cartera, se deteriorara el 100% de ella.

**Deterioro:** Para **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** , el deterioro comprende la cartera que es clasificada como instrumento financiero tenga más de 180 días de vencimiento y se definirán unos rangos de acuerdo al tiempo de vencimiento.

Estos 180 días empezaran a contar a partir del vencimiento de la obligación.

DIAS DE VENCIMIENTO	PORCENTAJE
181-210	10%
211-240	20%
241-270	30%
271-300	40%
301-330	50%
331-360	70%
MAYOR 360	100%

El comité de cartera constituido por la Gerencia General, el Gerente Financiero, Coordinador contable y financiero, Asesor Jurídico y el encargado de cartera, evaluara, si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se midan a valor razonable o costo amortizable, en el caso de que exista la evidencia, se reconocerá una perdida por deterioro con el respectivo impacto del costo amortizable.

(g) Propiedad, planta y equipo: (seccion 17):

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS clasificará como PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, todos los bienes tangibles muebles e inmuebles que no hacen parte de los activos que podrían ser arrendados.

Reconocimiento:

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS , medirá como elementos de propiedad, planta y equipo por su costo al momento de reconocimiento inicial, harán parte de ese costo los siguientes ítems: A) el precio de adquisición que

incluye los honorarios legales de intermediación, los aranceles, y los impuestos no recuperables. B) se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y descuentos por pronto pago. C) todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que el bien pueda operar; en este costo se incluyen los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los costos de

comprobación, instalación y montaje, la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar.

Medición posterior:

La Entidad medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada, menos cualquier pérdida por deterioro.

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS depreciará todos sus activos fijos por el método de línea recta. En caso de que exista un componente cuyo valor sea superior al 30% del valor total del bien se deberá depreciar por separado.

Las vidas útiles para propiedad, planta y equipo serán las siguientes:

Tipo	Vida útil (años)	Valor residual (%)
Edificios	Entre 30 y 50	Entre 0 y 10
Maquinaria y Equipo	Entre 5 y 10	Entre 0 y 5
Equipo de Oficina.	Entre 5 y 12	Entre 0 y 5
Equipo de Computo	Entre 3 y 5	Entre 0 y 2
Vehículos	Entre 5 y 10	Entre 0 y 5

La Entidad revisará anualmente el método de depreciación y el valor residual si las consideraciones de cambio son pertinentes.

A cada corte anual la administración efectuará una evaluación sobre el deterioro de los activos y se comparará el valor neto contra el valor en libros, en caso de:

- A)  $VL > VNR$   se registrará un deterioro.
- B)  $VL < VNR$   es una valorización.

Donde:

VL: Valor en Libros.

VNR: Valor Neto Razonable.

Revelaciones:

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS revelará para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo la siguiente información: - las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros brutos, - la depreciación que aplica a cada ítem, - vidas útiles, el importe bruto en libros la

depreciación acumulada incluyendo la pérdida por deterioro al principio y al final del periodo en que se informa, -una conciliación entre los importes en libros y al final del periodo que se informe, adiciones realizadas, las disposiciones legales, las adquisiciones mediante combinación de negocios, las transferencias a propiedades de inversión, pérdida por deterioro, reconocidas o revertidas, la depreciación y otros cambios.

En caso de que algunos bienes incluidos en este ítem la titularidad en ellos por parte de SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS tienen alguna restricción como prenda sin tenencia, garantía real sobre algunas deudas se deberá revelar el tipo de restricción. (Garantías y/o prendas).

El saldo de los compromisos contractuales para la determinación de propiedad, planta y equipo.

Presentación:

g.a) En el estado de situación financiera los activos de esta categoría se clasificarán como activos no corrientes.

g.b) En el estado de flujo de efectivo se presentarán como actividades de inversión o Gasto neto en planta.

(h) Inventarios:(Sección 13):

En el momento de elaboración de este documento de Políticas Contables, SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS , no posee elementos que se incluya en esta sección, pero un cambio en la lógica de negocio que requiera mantener inventarios, se habilitara este ítem y le dará el tratamiento de la Sección 13, NIIF PYMES, que a continuación se describe—

(i) Activos intangibles (Sección 18):

Definición: Es un activo (Derecho) identificable, de carácter no monetario (En este caso debe entenderse como de liquidez inmediata) y sin apariencia física.

Reconocimiento:

SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS reconocerá un activo intangible si y solo si es probable que los beneficios económicos esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; El costo o valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente, por ser esto de menor cuantía como política general SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS llevara estos valores directamente al gasto.

Un intangible se valorará inicialmente al costo. Este costo para un intangible adquirido comprende:

- El precio de adquisición, incluyendo los aranceles y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas, y



**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR S.A.S.**

**NTT: 900.881.267-3**

**Calle 126 No. 8a-03 oficina 305**

**Celular 301 586 5302, 300 320 5213 o Teléfono 286 0725**

- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Deterioro:

La entidad realizará al cierre del ejercicio contable anual de cada año una revisión de los valores del valor en libros y el valor de mercado.

(j) Costo por intereses (Sección No 25):

Todas las erogaciones por carga financiera que efectúe **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** se reconocerán como un gasto en el resultado del periodo en el que se incurre.

(k) Ingresos de actividades ordinarias (sección 23):

Dentro del alcance de esta política se establece el tratamiento contable de los ingresos operacionales procedentes de la prestación de servicios del objeto social de **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** .

Reconocimiento Inicial:

La Entidad medirá los ingresos referenciados en el ítem anterior a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Este valor razonable tiene en cuenta los ingresos por pronto pago y comerciales así como rebajas por volumen que sean practicados por la entidad.

**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** solo registrara las entradas brutas de beneficios recibidos y por recibir de servicios prestados por cuenta propia, es decir no se registraran los ingresos recibidos por cuenta de terceros.

Los Ingresos que reciba o pueda recibir como intermediario (agencia), solo registrara la comisión.

**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** no reconocerá como ingresos el intercambien bienes y servicios.

Contabilización de los ítems que generan Ingresos Operacionales:

La prestación de servicios

- El ingreso puede medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados a la transacción.
- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.
- El grado de terminación de la transacción sobre el periodo que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Cuando el resultado de la que involucre la prestación de servicios no puede medirse en forma fiable, **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** reconocerá los ingresos en actividades operacionales solo en la medida que los gastos reconocidos se consideren recuperables.



**SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR S.A.S.**

**NTT: 900.881.267-3**

**Calle 126 No. 8a-03 oficina 305**

**Celular 301 586 5302, 300 320 5213 o Teléfono 286 0725**

- **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** determinara el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método del grado de avance.

El uso por parte de terceros de activos de la entidad que genere intereses, regalías o dividendos:

- Los intereses se reconocerán utilizando el método del tipo de interés efectivo.
- Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte de la entidad donde **SERVICIOS MEDICOS ESPECIALIZADOS AR SAS** tenga inversiones patrimoniales.

(l) Reconocimiento de gastos

La Compañía reconocen sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

#### **Nota (4) Estimaciones:**

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

#### **Nota (5) Efectivo y equivalentes al efectivo:**

La entidad para el cierre fiscal presenta un saldo de 622 millones de pesos, la cual presento una disminución del 21.46% la cual, se presenta por los acuerdos de pagos según cláusulas contractuales con los clientes, la cual es compensado en el incremento de las cuentas por cobrar.

	31/12/2021	31/12/2020	Variacion \$	Porcentaje	Razón
<b>11 ACTIVO</b>					
<b>11 11 DISPONIBLE</b>					
1105 1105 CAJA	238.450,00	238.450,00	-	0,00	1,00
1110 1110 BANCOS CUENTAS CORRIENTES	621.838.713,94	791.784.991,58	(169.946.277,64)	-21,46	0,79
<b>Total 11 11 DISPONIBLE</b>	<b>622.077.163,94</b>	<b>792.023.441,58</b>	<b>(169.946.277,64)</b>	<b>-21,46</b>	<b>0,79</b>

#### **Nota (6) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:**

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	31/12/2021	31/12/2020	Variacion \$	Porcentaje	Razón
<b>1 1 ACTIVO</b>					
<b>13 13 DEUDORES</b>					
1302 1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	-	-	-	100,00	1,00
1305 1305 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA	1.013.115.160,10	330.003.888,10	683.111.272,00	207,00	3,07
1306 1306 GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)	(3.358.040,00)	-	(3.358.040,00)	100,00	1,00
1325 1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	525.206.705,00	307.546.788,00	217.659.917,00	70,77	1,71
1330 1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	2.634.862.641,00	587.017.296,00	2.047.845.345,00	348,86	4,49
1355 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.377.647.744,00	1.210.854.643,00	166.793.101,00	13,77	1,14
1390 1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-	-	-	100,00	1,00
<b>Total 13 13 DEUDORES</b>	<b>5.547.474.210,10</b>	<b>2.435.422.615,10</b>	<b>3.112.051.595,00</b>	<b>127,78</b>	<b>2,28</b>

Se presentan cuentas por cobrar a 31 de diciembre, dada la prestación de servicios de salud de noviembre y diciembre, lo cual corresponde a la modalidad de contratación y cláusulas de pago, y en comparación al año fiscal 2020 la entidad tuvo un incremento del 127.78% que corresponde a la prestación de nuevas complejidades del servicio del salud ofertadas por la entidad, y contratadas por los clientes según sus necesidades.

### Nota (7) Anticipos

	31/12/2021	31/12/2020	Variacion \$	Porcentaje	Razón
<b>1 1 ACTIVO</b>					
<b>13 13 DEUDORES</b>					
1302 1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	-	-	-	100,00	1,00
1305 1305 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA	1.013.115.160,10	330.003.888,10	683.111.272,00	207,00	3,07
1306 1306 GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)	(3.358.040,00)	-	(3.358.040,00)	100,00	1,00
1325 1325 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	525.206.705,00	307.546.788,00	217.659.917,00	70,77	1,71
1330 1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	2.634.862.641,00	587.017.296,00	2.047.845.345,00	348,86	4,49
1355 1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.377.647.744,00	1.210.854.643,00	166.793.101,00	13,77	1,14
1390 1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-	-	-	100,00	1,00
<b>Total 13 13 DEUDORES</b>	<b>5.547.474.210,10</b>	<b>2.435.422.615,10</b>	<b>3.112.051.595,00</b>	<b>127,78</b>	<b>2,28</b>

La entidad presenta un aumento de en los anticipos de renta y proporción al incremento de las ventas de servicio de salud como se refleja en la nota 6 en las cuentas por cobrar.

Las pérdidas fiscales acumuladas hasta el año 2020, se podrán compensar con las rentas líquidas ordinarias futuras del impuesto sobre la renta, en cualquier tiempo, sin ningún tipo de limitación porcentual. La pérdida fiscal del año 2020, se podrá compensar máximo con las rentas líquidas de los siguientes doce (12) años al de su ocurrencia.

El término de firmeza es de 3 años contados desde la fecha en que vence el plazo para declarar, y si la declaración se presentó extemporáneamente, el plazo de los 3 años se cuenta desde la fecha de presentación extemporánea.

Si la declaración de renta se rige por el término de firmeza general –artículo 714 E.T.-, las declaraciones de IVA y rete fuente quedan en firme dentro de los dos años siguientes a la fecha de vencimiento del plazo para declarar el impuesto de renta del mismo período gravable.

### Nota (9) Propiedades, planta y equipo:

	31/12/2021	31/12/2020	Variacion \$	Porcentaje	Razón
<b>15 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>					
1512 1512 MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	2.668.900,00	2.668.900,00	-	0,00	1,00
1524 1524 EQUIPO DE OFICINA	6.119.630,00	6.119.630,00	-	0,00	1,00
1528 1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3.684.325,00	1.931.930,00	1.752.395,00	90,71	1,91
1532 1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	163.474.669,00	15.081.300,00	148.393.369,00	983,96	10,84
1592 1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(7.504.478,00)	(6.432.410,00)	(1.072.068,00)	16,67	1,17
<b>Total 15 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>168.443.046,00</b>	<b>19.369.350,00</b>	<b>149.073.696,00</b>	<b>769,64</b>	<b>8,70</b>

El importe de las pérdidas por deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo reconocidas en el resultado fue causado, los cuales se registraron en la cuenta de gastos de administración. No se presentaron reversiones de pérdidas por deterioro.

Importante mencionar en este rubro se presentó un aumento debido a la compra de equipos médicos científicos en un 983.98%, para mejoramiento en la calidad del servicio prestado y la habilitación de nuevas especialidades, y un aumento en equipo de computo, en un 90.71%.

### **Nota (10) Capital**

A corte 31 de diciembre de 2021 la entidad, presenta en sus estados financieros el siguiente capital.

	31/12/2021	31/12/2020	Variación \$	Porcentaje	Razón
<b>3 PATRIMONIO</b>					
<b>31 CAPITAL SOCIAL</b>					
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	300.000.000,00	300.000.000,00	-	0,00	1,00
<b>Total 31 CAPITAL SOCIAL</b>	<b>300.000.000,00</b>	<b>300.000.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
<b>33 RESERVAS</b>					
3305 RESERVAS OBLIGATORIAS	57.620.123,00	57.620.123,00	-	0,00	1,00
<b>Total 33 RESERVAS</b>	<b>57.620.123,00</b>	<b>57.620.123,00</b>		<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
<b>36 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
3605 UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	100.409.460,09	480.309.791,68	(291.820.330,79)	-60,76	0,39
<b>Total 36 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>100.409.460,09</b>	<b>480.309.791,68</b>	<b>(291.820.330,79)</b>	<b>-60,76</b>	<b>0,39</b>
<b>37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>					
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	524.024.775,99	43.714.904,31	480.309.791,68	1.098,73	11,89
<b>Total 37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>524.024.775,99</b>	<b>43.714.904,31</b>	<b>480.309.791,68</b>	<b>1.098,73</b>	<b>11,89</b>
<b>Total 3 PATRIMONIO</b>	<b>1.070.134.359,08</b>	<b>801.644.898,99</b>	<b>108.489.460,09</b>	<b>21,38</b>	<b>1,21</b>

Para el año fiscal 2021, presenta una disminución en la utilidad del ejercicio debido a que, dado la emergencia sanitaria se realizó un aumento en el valor de la hora de los servicios contratados del personal médico asistencial, por el riesgo biológico y de vida en consecuencia del covid-19, se presenta un aumento en la utilidad acumulada en un 1098.73%.

### **Nota (11) Ingresos de actividades ordinarias**

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias realizados por la Compañía

	1/01/2021-31/12/2021	1/01/2020-31/12/2020	Variación \$	Porcentaje	Razón
<b>4 INGRESOS</b>					
<b>41 OPERACIONALES</b>					
4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.143.193.640,00	3.994.642.688,00	148.550.952,00	3,72	1,04
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.065.086.000,00	952.677.118,00	112.408.882,00	11,80	1,12
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	7.252.833.840,00	6.513.755.769,00	739.078.071,00	11,35	1,11
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	(7.246.500,00)	-	(7.246.500,00)	100,00	1,00
<b>Total 41 OPERACIONALES</b>	<b>12.453.866.980,00</b>	<b>11.461.075.575,00</b>	<b>992.791.405,00</b>	<b>8,66</b>	<b>1,09</b>

Se presenta un aumento de consulta externa en 11.80% y internación en 11.35%, además de una glosa presentada al servicio facturado en 7.246.500, que corresponde a un 100% en comparación al año 2020.

**Nota (12) Otros ingresos:** Para el cierre fiscal 2021 se presentó una disminución de 38.88% en comparación al año fiscal 2020 así:

	1/01/2021-31/12/2021	1/01/2020-31/12/2020	Variación \$	Porcentaje	Razón
<b>4 INGRESOS</b>					
<b>42 NO OPERACIONALES</b>					
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5.600.000,00	17.050.000,00	(11.450.000,00)	-67,16	0,33
4220 ARRENDAMIENTOS	-	-	-	100,00	1,00
4225 COMISIONES	-	-	-	100,00	1,00
4235 SERVICIOS	-	-	-	100,00	1,00
4250 RECUPERACIONES	5.432.381,00	898.694,00	4.533.687,00	504,48	6,04
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	108.000,00	(108.000,00)	-100,00	0,00
4295 DIVERSOS	296.294,32	478.562,44	(182.268,12)	-38,09	0,62
<b>Total 42 NO OPERACIONALES</b>	<b>11.328.675,32</b>	<b>18.535.256,44</b>	<b>(7.206.581,12)</b>	<b>-38,88</b>	<b>0,61</b>

Una disminución de 67.16% por en los rendimientos financieros por concepto de intereses bancarios, la cual se presenta por el uso de los recursos para dar tranquilidad a los médicos y asistenciales en el pago de sus servicios, sin haber recibido el pago de las distintas de entidades de salud, a la compañía AR SAS. La cual se puede contrastar con las cuentas por cobrar por ventas de servicio de salud.

### Nota (13) gastos

Los gastos presenta una disminución del 17.39% en comparación al año fiscal 2020.

	1/01/2021-31/12/2021	1/01/2020-31/12/2020	Variación \$	Porcentaje	Razón
<b>5 GASTOS</b>					
<b>51 ADMINISTRACION</b>	551.321.346,44	578.626.048,30	(27.304.701,86)	-4,72	0,95
<b>52 VENTAS</b>	71.570.403,00	174.328.057,00	(102.757.654,00)	-58,94	0,41
<b>53 NO OPERACIONALES</b>					
5305 FINANCIEROS					
530505 GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	39.724,00	-	39.724,00	100,00	1,00
53050501 GMF	58.341.541,12	46.180.455,92	12.161.085,20	26,33	1,26
53050502 Chequera	168.000,00	-	168.000,00	100,00	1,00
53050503 Iva	3.093.255,00	1.130.307,00	1.962.948,00	173,67	2,74
53050504 Cuota de Manejo	686.185,63	1.195.021,16	(508.835,53)	-42,58	0,57
530510 Comisiones	11.171.589,80	5.222.979,00	5.948.610,80	113,89	2,14
530515 Intereses	104.713.726,06	77.158.177,97	27.555.548,09	35,71	1,36
530520 INTERESES DE MORA	2.691.022,39	-	2.691.022,39	100,00	1,00
530525 Intereses de sobregido	1.238.798,91	-	1.238.798,91	100,00	1,00
530535 Gastos manejo y Emision de Bonos	-	-	-	100,00	1,00
530595 Otros gastos financieros	12.236.901,04	14.348.358,79	(2.111.457,75)	-14,72	0,85
<b>Total 5305 FINANCIEROS</b>	<b>194.380.743,95</b>	<b>145.235.299,84</b>	<b>49.145.444,11</b>	<b>33,84</b>	<b>1,34</b>
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	29.670.836,38	11.723.968,00	17.946.868,38	153,08	2,53
5350 GASTOS DIVERSOS	37.451.874,26	57.685.666,62	(20.233.792,36)	-35,08	0,65
<b>Total 53 NO OPERACIONALES</b>	<b>261.503.454,59</b>	<b>214.644.934,46</b>	<b>46.858.520,13</b>	<b>21,83</b>	<b>1,22</b>
<b>54 PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES</b>	130.142.623,00	236.570.317,00	(106.427.694,00)	-44,99	0,55
<b>59 GANANCIAS Y PERDIDAS</b>					
5910 Pérdidas					
591001 PERDIDA POR ROBO CIBERNETICO	-	29.626.873,00	(29.626.873,00)	-100,00	0,00
591002 DESCUENTA EN CONSIGNACION	4.728.497,00	-	4.728.497,00	100,00	1,00
<b>Total 5910 Pérdidas</b>	<b>4.728.497,00</b>	<b>29.626.873,00</b>	<b>(24.898.376,00)</b>	<b>-84,04</b>	<b>0,16</b>
<b>Total 59 GANANCIAS Y PERDIDAS</b>	<b>4.728.497,00</b>	<b>29.626.873,00</b>	<b>(24.898.376,00)</b>	<b>-84,04</b>	<b>0,16</b>
<b>Total 5 GASTOS</b>	<b>1.019.266.324,03</b>	<b>1.233.796.229,76</b>	<b>(214.529.905,73)</b>	<b>-17,39</b>	<b>0,83</b>

Por otro lado los gastos financieros, presentaron un aumento especialmente en el pago de gastos de IVA en un 17.67%, por la compra de los equipos bio médicos y de computo, otro factor son las comisiones bancarias en un 113.89%, y un aumento en gastos extraordinarios en un 153.08%.

**Nota (14) Costos**

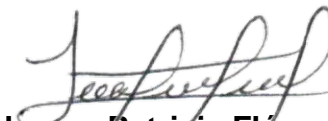
Los costos para el año 2021 es la siguiente :

	1/01/2021-31/12/2021	1/01/2020-31/12/2020	Variacion \$	Porcentaje	Razón
<b>6 COSTOS</b>					
<b>61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>					
<b>6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</b>					
610501 Unidad Funcional de Urgencias	-	5.878.570,00	(5.878.570,00)	-100,00	0,00
61050101 Honorarios Medico General	2.554.291.368,00	-	2.554.291.368,00	100,00	1,00
61050103 Consulta	-	-	-	100,00	1,00
61050105 Honorarios	386.957.361,00	-	386.957.361,00	100,00	1,00
61050227 Honorario medicina general honorarios Medicina General	525.551.299,00	-	525.551.299,00	100,00	1,00
61050228 Medicina Interna	44.636.614,00	-	44.636.614,00	100,00	1,00
61050301 Honorarios y medico general	3.488.232.734,00	-	3.488.232.734,00	100,00	1,00
61050501 Electros	-	2.070.000,00	(2.070.000,00)	-100,00	0,00
610510 Honorarios	-	2.956.465.700,00	(2.956.465.700,00)	-100,00	0,00
<b>Total 6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</b>	<b>6.999.669.376,00</b>	<b>2.964.414.270,00</b>	<b>4.035.255.106,00</b>	<b>136,12</b>	<b>2,36</b>
<b>6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>					
611001 Materiales y suministros a pacientes	-	1.904.500,00	(1.904.500,00)	-100,00	0,00
611005 De personal	-	-	-	100,00	1,00
611010 Honorarios	594.788.006,40	1.538.240.823,00	(943.452.816,60)	-61,33	0,39
<b>Total 6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>594.788.006,40</b>	<b>1.540.145.323,00</b>	<b>(945.357.316,60)</b>	<b>-61,38</b>	<b>0,39</b>
<b>6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION</b>					
611510 Honorarios	3.670.472.488,00	5.260.945.217,00	(1.590.472.729,00)	-30,23	0,70
<b>Total 6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION</b>	<b>3.670.472.488,00</b>	<b>5.260.945.217,00</b>	<b>(1.590.472.729,00)</b>	<b>-30,23</b>	<b>0,70</b>
<b>6225 DEVOLUCIONES EN COMPRAS</b>					
622501 GLOSA MEDICOS POR TURNOS	(8.790.000,00)	-	(8.790.000,00)	100,00	1,00
<b>Total 6225 DEVOLUCIONES EN COMPRAS</b>	<b>(8.790.000,00)</b>	<b>-</b>	<b>(8.790.000,00)</b>	<b>100,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Total 61 COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIO</b>	<b>11.256.139.870,40</b>	<b>9.765.504.810,00</b>	<b>1.490.635.060,40</b>	<b>15,26</b>	<b>1,15</b>
<b>Total 6 COSTOS</b>	<b>11.256.139.870,40</b>	<b>9.765.504.810,00</b>	<b>1.490.635.060,40</b>	<b>15,26</b>	<b>1,15</b>
<b>7 COSTOS DE PRODUCCION U OPERACION</b>					
<b>71 COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>					
7105 INSUMOS	1.300.000,00	-	1.300.000,00	100,00	1,00
<b>Total 71 COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Total 7 COSTOS DE PRODUCCION U OPERACION</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Total general</b>	<b>24.741.901.849,75</b>	<b>22.478.911.871,20</b>	<b>2.262.989.978,55</b>	<b>10,07</b>	<b>1,10</b>

Los costos presentan un aumento en costos de venta y prestación de servicios en 16.28% y en costos de producción u operación un 100%, y se debe a al aumento en la prestación en la unidad funcional de urgencias en un 136.12% y una disminución en consulta externa en -61.33% e internación en -30.23%. y en ensumos un 100%

**Nota (25) Aprobación de estados financieros.**

Los estados financieros) y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos



**Johanna Patricia Flores Ruiz**  
**CC 1.069.725.090 de Fusagasugá**  
**Contador Público**  
**TP 228052-T**