

CARDIOLOGIA SAS
NIT 900.572.694-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2020 2021
Cifras Expresadas en pesos colombianos



	# Nota	AÑO 2,021	AÑO 2,020	Variación Absoluta	Variación Porcentual
ACTIVOS					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO					
Caja	6	6,449,289	5,171,052	1,278,237	19.82%
Bancos		54,925,731	152,475,250	- 97,549,519	-177.60%
Inversiones		68,794,639	46,443,411	22,351,228	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		130,169,658	204,089,713	- 73,920,054	-36.22%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
Cuentas comerciales por cobrar a clientes	7	342,494,190	287,850,028	54,644,162	15.95%
Anticipos contribuciones y saldos a favor		19,249,721	46,847,000	- 27,597,279	-143.36%
Anticipos y avances	-	3,486	11,140	- 14,626	419.56%
Cuentas comerciales por cobrar a trabajadores		1,436,616	2,891,200	- 1,454,584	-101.25%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		363,177,041	337,599,368	25,577,673	7.58%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		493,346,699	541,689,081	- 48,342,381	-8.92%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES					
Parqueadero	8	25,000,000	25,000,000	-	0.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Equipo de oficina		20,920,859	20,920,859	-	0.00%
Equipo de computacion y comunicacion		36,629,840	38,889,160	- 2,259,320	-5.81%
Equipo medico y cientifico		704,119,765	674,062,445	30,057,320	4.46%
Depreciacion acumulada	-	263,597,714	209,740,408	- 53,857,306	25.68%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		498,072,750	524,132,056	- 26,059,306	-4.97%
TOTAL ACTIVO FIJO		523,072,750	549,132,056	- 26,059,306	-4.75%
DIFERIDOS					
Seguros	9	15,596,442	9,979,628	5,616,814	56.28%
Licencias		5,191,913	-	5,191,913	100.00%
Impuesto diferido		1,565,839	671,894	893,945	100.00%
TOTAL DIFERIDOS		22,354,194	10,651,522	11,702,672	109.87%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		545,426,944	559,783,578	- 14,356,634	1
TOTAL ACTIVOS		1,038,773,643	1,101,472,659	- 62,699,015	-5.69%
PASIVOS					
CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR					
Costos y gastos por pagar	10	693,597	9,132,565	- 8,438,968	-92.41%
Cuentas por cobrar a socios		-	109,923,372	- 109,923,372	-100.00%
Dividendos por pagar		202,285,408	-	202,285,408	
Retenciones y aportes de nomina	11	7,545,188	71,903,610	- 3,914,611	-34.16%
Beneficios a empleados por pagar		42,086,298	-	42,086,298	100.00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		252,610,491	190,959,547	61,650,944	32.28%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS					
Retencion en la fuente	12	10,360,000	11,459,799	- 1,099,799	-9.60%
Impuesto de industria y comercio		451,196	442,931	8,265	1.87%
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		10,811,196	11,902,730	- 1,091,534	46.82%
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		263,421,687	202,862,277	60,559,409	1
OTROS PASIVOS					
Otros pasivos		747,413	10,067,285	- 9,319,872	100.00%
Impuesto diferido	13	48,886,835	33,644,726	15,242,109	45.30%
TOTAL OTROS PASIVOS		49,634,248	43,712,011	5,922,237	1
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		49,634,248	43,712,011	5,922,237	1
TOTAL PASIVO		313,055,935	246,574,288	66,481,646	2
PATRIMONIO					
Capital social	14	30,000,000	30,000,000	-	0.00%
Reservas		30,187,037	30,187,037	-	0.00%
Utilidades del ejercicio		183,979,672	43,056,413	140,923,260	327.30%
Utilidades acumuladas		467,466,510	737,570,432	- 270,103,922	-36.62%
Superavit por valorizaciones		14,084,489	14,084,489	-	100.00%
TOTAL PATRIMONIO		725,717,709	854,898,370	- 129,180,662	-15.11%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,038,773,643	1,101,472,659	- 62,699,016	-5.69%


DIEGO RODRIGUEZ MAZO
Representante Legal


YOHANNA CASTAÑEDA RESTREPO
Contadora
TP 188220-T

CARDIOLOGIA SAS
NIT 900.572.694-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2020 2021
Cifras Expresadas en pesos colombianos



	# Nota	2,021	2,020
INGRESOS OPERACIONALES	15		
Consultas especializadas		1,669,419,980	1,394,156,144
Devolucion en ventas		-	101,352,549
TOTAL OPERACIONALES		1,669,419,980	1,292,803,595
COSTOS	16		
Salarios, Honorarios, Insumos		1,068,475,192	866,111,533
TOTAL COSTOS		1,068,475,192	866,111,533
UTILIDAD OPERACIONAL		600,944,788	426,692,062
EGRESOS			
(-) GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	17		
Gastos de Personal		83,442,382	83,027,592
Honorarios		18,630,000	24,396,050
Impuestos		25,231,665	16,464,358
Arrendamientos		36,925,162	28,432,374
Contribuciones y Afiliaciones		572,197	285,835
Seguros		369,720	452,198
Servicios		47,534,773	44,825,547
Gastos Legales		4,028,115	3,800,589
Mantenimiento		13,133,707	20,992,945
Adecuación e Instalación		3,600,000	-
Gastos de viaje		-	1,000,400
Depreciaciones		56,553,601	55,414,570
Amortizaciones		6,309,027	9,775,684
Diversos		56,149,633	19,334,094
Provisiones		-	17,869,208
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		352,479,981	326,071,443
UTILIDAD OPERACIONAL		248,464,807	100,620,619
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	18		
Financieros		45,337,180	17,808,502
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		45,337,180	17,808,502
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	19		
Gastos bancarios		1,878,726	6,466,149
Gastos Extraordinarios		11,245,424	32,986,847
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		13,124,150	39,452,996
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		280,677,836	78,976,125
IMPUESTO DE RENTA Y DIFERIDO	20	96,698,164	35,919,712
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		183,979,672	43,056,413


DIEGO RODRIGUEZ MAZO
Representante Legal


YOHANNA CASTAÑEDA R
Contadora
TP 188220-T

CARDIOLOGIA SAS
NIT 900.572.694-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO 2020 2021



Cifras Expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	SALDO AL COMIENZO DEL PERIODO	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
CAPITAL SOCIAL	30,000,000			30,000,000
RESERVAS	30,187,037			30,187,037
RESULTADO DEL EJERCICIO	43,056,413	140,923,260		183,979,672
UTILIDADES ACUMULADAS	737,570,432	270,103,922		467,466,510
SUPERAVIT POR VALORIZACION	14,084,489	-		14,084,489
TOTALES	854,898,370	129,180,662	-	725,717,709

DIEGO RODRIGUEZ MAZO
Representante Legal

YOHANNA CASTAÑEDA RESTREPO
Contadora
TP 188220-T

CARDIOLOGIA SAS
NIT 900.572.694-1
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO 2021 2020
Cifras Expresadas en pesos colombianos



FUENTES	AÑO	2,021	AÑO	2,020
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		183,979,672		43,056,413
AUMENTO DEPRECIACION ACUMULADA		53,857,306		57,673,890
AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-	9,319,872		5,858,613
TOTAL FUENTES		228,517,106		106,588,916
USOS				
AUMENTO DE EQUIPO DE OFICINA		-		1,099,900
AUMENTO DE COMPUTACION Y COMUNIC.	-	2,259,319		3,970,488
AUMENTO DE EQUIPO MEDICO		30,057,320		76,838,185
AUMENTO DE INTANGIBLES		10,808,728		3,649,571
AUMENTO EN DIFERIDOS		893,945		205,327
DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS		313,160,334		-
DISMINUCION OBLIGACIONES FIANANCIERAS	-	15,242,110	-	10,772,872
TOTAL USOS DE FONDOS		337,418,898		74,990,599
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-	108,901,792		31,598,317
VARIACION DEL EFECTIVO	-	96,271,283		129,751,550
SALDO INICIAL		157,646,302		27,894,752
SALDO FINAL		61,375,019		157,646,302


DIEGO RODRIGUEZ MAZO
 Representante Legal


YOHANNA CASTAÑEDA RESTREPO
 Contadora
 TP 188220-T

Cardiologia sas

Fecha de este informe: Marzo 10 de 2022

**Estados financieros y notas bajo normas internacionales de información
financiera.**

Al 31 de diciembre del año 2021

1. Información general

Cardiología S.A.S, es una sociedad por acciones simplificadas, constituida en la ciudad de Pereira el 07 de noviembre de 2012, inscrita en Cámara de Comercio bajo el número 00008116 del libro IX el 16 de noviembre del 2012, su término de duración es indefinido.

El objeto social de la sociedad es prestar y promover los servicios médicos y logísticos necesarios para el diagnóstico y tratamiento de las patologías de tipo cardiovascular y de cualquier otro tipo de patología relacionada con la medicina.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión del balance de apertura a las NIIF de Cardiología S.A.S. corresponde al 1 de enero de 2015.

2. Bases de preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2020 y 2019, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Pymes 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Las técnicas de valoración utilizadas para medir el valor razonable, se clasifica en tres niveles. La jerarquía del valor razonable concede la prioridad más alta a los precios cotizados en mercados activos para activos y pasivos idénticos (datos de entrada de Nivel 1) y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables (Nivel 3).

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

A continuación se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

Normas Internacionales de Contabilidad Pymes

Sección No. 1 – Pequeñas y medianas entidades

Sección No. 2 – Conceptos y principios generales

Sección No. 3 – Presentación de estados financieros

Sección No. 4 – Estado de situación financiera

Sección No. 5 – Estado de resultados integrales

Sección No. 6 – Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas

Sección No. 7 – Estado de flujos de efectivo

Sección No. 8 – Notas a los estados financieros

Sección No. 10 – Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección No. 11 – Instrumentos Financieros Básicos

Sección No. 12 – Otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros

Sección No. 17 – Propiedades, Planta y Equipo

Sección No. 18 – Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía

Sección No. 19 – Combinaciones de Negocios y Plusvalía

Sección No. 20 – Arrendamientos

Sección No. 21 – Provisiones y Contingencias

Sección No. 22 – Pasivos y Patrimonio

Sección No. 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias

Sección No. 27 – Deterioro del Valor de los Activos

Sección No. 28 – Beneficios a los Empleados

Sección No. 29 – Impuesto a las Ganancias

Sección No. 32 – Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se Informa

Sección No. 33 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas

Sección No. 35 – Transición a la NIIF para las PYMES

3. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a aquellos activos que se vuelven líquidos en menos de tres meses. Su medición inicial y posterior es a valor razonable.

4.2 Activos financieros

En su medición inicial al costo o valor razonable y se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado.

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
Préstamos y cuentas por cobrar	Costo o costo amortizado	Costo amortizado
Inversiones a valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con efecto en resultados
Inversiones al costo amortizado	Costo amortizado	Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado, se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital afectan el saldo del instrumento financiero.

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando: a) expiren o transfieran los derechos contractuales. b) no se retienen los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor del instrumento financiero. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio u otro resultado integral, según el caso.

4.9 Propiedad, planta y equipo

Debe reconocerse un activo cuando sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del activo y su valor pueda ser medido fiablemente.

Los activos se miden inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor. Los activos con costo inferior a 50 UVT, se reconocerán en el resultado del ejercicio.

Los desembolsos posteriores como adiciones y mejoras, pueden ser reconocidos como mayor valor del activo, siempre y cuando se puedan medir de forma fiable y generen

beneficios económicos adicionales. El mantenimiento para conservar el activo a lo largo de su vida útil, se reconoce en los resultados del ejercicio.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta:

Concepto	Vida Útil (En Años)
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	5
Equipo médico científico	8

La sociedad no tiene como política vender sus activos, por lo tanto el valor residual se considera nulo.

El deterioro de valor se evalúa al final de cada período, siempre que exista evidencia objetiva de pérdida de valor. El deterioro se reconoce contra los resultados del ejercicio.

La baja en las propiedades, planta y equipos se da con su venta o retiro.

4.10 Activos intangibles

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Son probables los beneficios económicos futuros para la entidad.
- b) El costo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de la Sociedad.
- d) El control surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal.

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo y posteriormente al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Concepto	Vida Útil (Años)
Seguros pagados por anticipado	Durante el tiempo del beneficio
Licencias y software	El menor entre el tiempo esperado del beneficio y el tiempo del contrato
Marcas adquiridas	10 años

El gasto de amortización en activos intangibles se reconoce en el estado de resultados.

4.13 Deterioro del valor de los activos no financieros

La Sociedad evalúa a la fecha de cierre, el valor recuperable si existe deterioro, el cual corresponde al mayor entre:

Valor en uso	Los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento.
Valor razonable menos los costos estimado de venta	Precio de mercado menos los costos de transacción.

Cuando el importe en libros de un activo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable, con contrapartida en resultados, salvo para las propiedades previamente revaluadas donde se agota el superávit.

4.14 Arrendamientos

Los arrendamientos que transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien, se catalogan como financieros, los demás son operativos.

Para los arrendamientos financieros, se reconoce inicialmente un activo y pasivo al menor entre el valor razonable del activo y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Posteriormente, los pagos realizados se distribuyen entre carga financiera (estado de resultados) y amortización de la deuda. Por su parte, el activo es depreciado y sujeto a evaluación de deterioro.

Para los operativos, el canon de arrendamiento se reconoce en el resultado.

4.15 Pasivos financieros

Se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos, cuentas por pagar y derivados.

Se reconocen inicialmente por el valor de la obligación más los costos de transacción directamente atribuibles. La medición posterior es la siguiente:

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior
----------------------	-------------------------	---------------------------

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Valor razonable	Valor razonable con cambios en resultados.
Préstamos que devengan interés	Costo amortizado	Costo amortizado

Los instrumentos que se valoran a costo amortizado, se reconocen por el método de la tasa de interés efectiva, incluyendo descuentos, primas y costos de transacción. Los pagos se dividen en intereses reconocidos en los resultados y los abonos a capital que afectan el saldo del instrumento financiero.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada o haya expirado.

4.16 Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente según la ganancia fiscal del periodo y del impuesto diferido que se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias temporarias según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que sea probable que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro. El impuesto diferido se reconoce contra resultados del ejercicio o en otro resultado integral (patrimonio) en relación con la transacción subyacente.

4.17 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la sociedad tiene una obligación presente (legal, constructiva o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la sociedad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Al cierre del ejercicio se revisan y ajustan las provisiones contra los resultados.

Las obligaciones contingentes se reconocen usando el mejor estimado y de acuerdo con su probabilidad de pérdida:

- a) Cuando es altamente probable, se reconoce una provisión contra los resultados.
- b) Cuando es eventual o posible, se revela en notas a los estados financieros
- c) Cuando es remota no requiere pero puede revelarse.

Los activos contingentes no se reconocen en el balance general, pero pueden informarse en las notas a los estados financieros.

4.18 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleado se clasifican en:

Clasificación de los beneficios	Características	Medición
Corto plazo - Sueldos y prestaciones sociales - Contribuciones seguridad social	Se pagan en el periodo en el que los empleados han prestado sus servicios (inferior a un año).	Gasto en la medida en que el servicio es recibido
Post – empleo - Pensiones - Otras prestaciones por retiro - Seguros de vida post-empleo - Atención médica post-empleo	Se pagan después de completar su periodo de empleo.	Valor presente de los pagos futuros para liquidar la obligación

4.19 Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocen en la medida que sea probable que se reciban los beneficios económicos y el ingreso y costo asociado, pueda ser medido de manera fiable:

Tipo de ingreso	Reconocimiento
Venta de bienes	Con la transferencia y entrega del bien
Prestación de servicios	En la medida en que se presta el servicio

4.20 Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

La materialidad para Cardiología S.A.S fue definida por la administración y fundamentada en los ingresos, en un porcentaje del 1%.

4.21 Cambios en políticas, estimaciones y errores

Concepto	Características	Efecto
Cambios en políticas contables	Conjunto de principios, reglas y procedimientos para la preparación de los estados financieros.	Retrospectiva: el efecto es material. Se afectarán las utilidades retenidas en periodo comparativo. Prospectiva: el efecto es inmaterial. Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Cambios en estimaciones contables	Criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros	Prospectiva: Se genera efecto a partir del periodo corriente.
Correcciones de errores	Omisiones e inexactitudes en los estados financieros	Retroactiva: se reexpresa la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, afectando las utilidades retenidas.

Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

a. Juicios

La preparación de los estados financieros de la sociedad requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. Por esta razón, la incertidumbre sobre tales estimaciones podría dar lugar a que en el futuro se requiera realizar ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

b. Estimaciones y suposiciones

La preparación de los estados financieros ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible. Sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la

sociedad. A continuación se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

Revaluación de propiedades, planta y equipo:

La valoración de equipo de cómputo, equipo de oficina y equipo médico científico fue valorada por personal idóneo interno de la Sociedad.

Para aquellos activos que al final de la vida útil no se esperen vender o su valor no sea significativo, el valor residual no se determinó.

Deterioro del valor de activos no financieros

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos 5 años del rendimiento operativo del bien o de la unidad generadora de efectivo.

Impuestos, gravámenes y tasas

La sociedad calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de las autoridades fiscales.

El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las pérdidas impositivas no utilizadas en la medida que sea probable que exista una ganancia impositiva disponible contra la cual puedan compensarse esas pérdidas.

Notas a los estados financieros

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta corresponde a:

	AÑO	AÑO
	2.021	2.020
ACTIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Caja	6.449.289	5.171.052
Bancos	54.925.731	152.475.250
Inversiones	68.794.639	46.443.411
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	130.169.658	204.089.713

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro, reconocidas al valor nominal ya que este es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas que se tienen con las diferentes sociedades financieras no poseen ningún tipo de embargo al nombre de la sociedad.

Las inversiones corresponden al saldo en la cuenta de fiducia.

7. DEUDORES

El saldo de esta cuenta corresponde a:

	2.021	2.020
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas comerciales por cobrar a clientes	342.494.190	287.850.028
Anticipos contribuciones y saldos a favor	19.249.721	46.847.000
Anticipos y avances	- 3.486	11.140
Cuentas comerciales por cobrar a trabajadores	1.436.616	2.891.200
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	363.177.041	337.599.368

El total de las cuentas por cobrar a entidades quedo con un saldo de \$342.494.190, para este año no se hizo deterioro.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta corresponde a:

	2.021	2.020
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
Parqueadero	25.000.000	25.000.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Equipo de oficina	20.920.859	20.920.859
Equipo de computacion y comunicaci3n	36.629.840	38.889.160
Equipo medico y cientifico	704.119.765	674.062.445
Depreciacion acumulada	- 263.597.714	- 209.740.408
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	498.072.750	524.132.056

A la fecha no existen compromisos de adquisici3n de propiedad, planta y equipo ni restricciones de titularidad sobre sus elementos de propiedad, planta y equipo.

9. INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta corresponde al saldo por amortizar de los seguros todo riesgo y de equipos medicos que la empresa tiene con la aseguradora SURA. Y al impuesto diferido originado por las diferencias entre las depreciaciones niif y fiscal.

	2.021	2.020
DIFERIDOS		
Seguros	15.596.442	9.979.628
Licencias	5.191.913	-
Impuesto diferido	1.565.839	671.894
TOTAL DIFERIDOS	22.354.194	10.651.522

10. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a cuentas por pagar que ya fueron canceladas los primeros dias del mes de enero de 2022. Se cancel3 la totalidad de la deuda con el accionista que venía de varios años atrás y se liquidaron diviendos quedando con un saldo por pagar de \$202.285.408.

PASIVOS	2.021	2.020
CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR		
Costos y gastos por pagar	693.597	9.132.565
Cuentas por cobrar a socios	-	109.923.372
Dividendos por pagar	202.285.408	

11. OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de esta cuenta corresponde a las prestaciones sociales pendientes de pago a diciembre 31, el saldo corresponde a \$49.631.486.

12. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

El saldo de esta cuenta corresponde a la retencion en la fuente e impuesto de industria y comercio por pagar ya cancelado los primeros dias de enero del año 2022

	2.021	2.020
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
Retencion en la fuente	10.360.000	11.459.799
Impuesto de industria y comercio	451.196	442.931
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	10.811.196	11.902.730

13. OTROS PASIVOS

Corresponde a consignaciones sin identificar por valor de \$747.413 y al saldo por impuesto diferido pasivo de \$48.886.835.

	2.021	2.020
OTROS PASIVOS		
Otros pasivos	747.413	10.067.285
Impuesto diferido	48.886.835	33.644.726
TOTAL OTROS PASIVOS	49.634.248	43.712.011

14. CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta corresponde a los saldos de patrimonio y a la utilidad generada en el año gravable 2021.

PATRIMONIO	2.021	2.020
Capital social	30.000.000	30.000.000
Reservas	30.187.037	30.187.037
Utilidades del ejercicio	183.979.672	43.056.413
Utilidades acumuladas	467.466.510	737.570.432
Superavit por valorizaciones	14.084.489	14.084.489
TOTAL PATRIMONIO	725.717.709	854.898.370

ACCIONES				
ACCIONISTAS	NUMERO	VALOR NOMINAL	VALOR PARTICIPACION	% PARTICIPACIÓN
	ACCIONES			
DIEGO RODRIGUEZ MAZO	30	1.000.000	30.000.000	100%
TOTAL	30	\$1.000.000	30.000.000	100%

15. INGRESOS

El saldo de esta cuenta corresponde a ingresos originados en el desarrollo del objeto social de la empresa.

	2.021	2.020
INGRESOS OPERACIONALES		
Consultas especializadas	1.669.419.980	1.394.156.144
Devolucion en ventas	-	101.352.549
TOTAL OPERACIONALES	1.669.419.980	1.292.803.595

16. COSTO DE VENTAS / SERVICIOS

El saldo de esta cuenta necesarios para el desarrollo del objeto social de la empresa.

	2.021	2.020
COSTOS		
Salarios, Honorarios, Insumos	1.068.475.192	866.111.533
TOTAL COSTOS	1.068.475.192	866.111.533

17. GASTO DE ADMINISTRACION

Para el año 2021 la empresa incurrió en gastos administrados por un valor total de \$352.479.981 discriminado de la siguiente manera:

	2.021	2.020
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
Gastos de Personal	83.442.382	83.027.592
Honorarios	18.630.000	24.396.050
Impuestos	25.231.665	16.464.358
Arrendamientos	36.925.162	28.432.374
Contribuciones y Afiliaciones	572.197	285.835
Seguros	369.720	452.198
Servicios	47.534.773	44.825.547
Gastos Legales	4.028.115	3.800.589
Mantenimiento	13.133.707	20.992.945
Adecuación e Instalación	3.600.000	-
Gastos de viaje	-	1.000.400
Depreciaciones	56.553.601	55.414.570
Amortizaciones	6.309.027	9.775.684
Diversos	56.149.633	19.334.094
Provisiones	-	17.869.208
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	352.479.981	326.071.443

18. INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta corresponde a rendimientos financieros de la cuenta de fiducia que posee la empresa y a los subsidios de nomina recibidos por el gobierno nacional.

	2.021	2.020
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Financieros	45.337.180	17.808.502
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	45.337.180	17.808.502

19. GASTOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta corresponde a gastos bancarios necesarios para el uso del portal virtual del banco davivienda y al registro de cartera incobrable.

GASTOS NO OPERACIONALES	2.021	2.020
Gastos bancarios	1.878.726	6.466.149
Gastos Extraordinarios	11.245.424	32.986.847
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	13.124.150	39.452.996

20. IMPUESTOS DE RENTA Y DIFERIDO

Para el año gravable 2021 la tarifa de impuesto de renta es el 31% que corresponde a \$82.350.000 y un impuesto diferido de \$ 14.348.164.

21. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.



DIEGO RODRIGUEZ MAZO
CC. 10.122.786
Representante Legal



YOHANNA CASTAÑEDA RESTREPO
TP 188220T
Contador público