




INFORME FINANCIERO 2021 -2020


CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S. A. S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Nota	Al 31 de diciembre de	
		2021	2020
Activos			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	286.148.346	237.086.355
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	27.048.230.000	9.835.199.928
Activos por impuestos corrientes	6	1.477.888.168	447.998.987
Inventarios	7	1.060.743.121	4.191.600.879
Gastos pagados por anticipado	10	118.576.918	414.473.909
Total Activos Corrientes		29.991.586.554	15.126.360.057
Inversiones			
Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar			
Propiedad, Planta y Equipo	8	36.646.875.963	38.386.872.085
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9-10	27.777.566.917	17.567.289.250
Impuesto Diferido Activo		1.791.589.783	-
Total Activos no corrientes		66.216.032.663	55.954.161.335
Total Activo		96.207.619.217	71.080.521.392
Pasivos			
Obligaciones Financieras Corto Plazo	11	607.399.532	516.897.287
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	22.706.558.690	7.463.172.210
Pasivos por impuestos corrientes	14	1.134.607.062	620.061.125
Beneficios a los empleados	15	4.205.667.163	1.310.130.100
Total Pasivos Corrientes		28.654.232.447	9.910.260.722
Obligaciones Financieras Largo Plazo	12	11.436.886.537	16.794.524.283
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	35.553.617.462	29.799.913.989
Total Pasivo No Corriente		46.990.503.999	46.594.438.272
Total Pasivo		75.644.736.447	56.504.698.994
Patrimonio	16		
Capital social		5.000.000.000	5.000.000.000
Prima en Colocacion de Acciones			2.004.000.000
Deuda a convertir en acciones	17	14.567.409.395	7.365.614.200
Excedentes y/o (pérdidas) del ejercicio		1.990.826.190	206.208.198
Excedentes y/o (pérdidas) acumuladas		(995.352.814)	
Total patrimonio		20.562.882.771	14.575.822.398
Total Pasivos y Patrimonio		96.207.619.218	71.080.521.392

Las notas adjuntas son parte integral de estos balances de situación financiera.



EDWIN HARVEY ETAYO R.
Representante Legal



WILLIAM GIRALDO V
Contador TP 90834-T




RUBÉN DARIÓ GÓMEZ
Contador TP 151049-T


CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S. A. S.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (pesos colombianos)

	Nota	Año terminado al 31 de diciembre de	
		2021	2020
OPERACIONES ORDINARIAS			
Ingresos	18	77.543.198.828	17.025.656.949
Costos	19	62.831.924.550	12.590.757.562
Excedente bruto		14.711.274.278	4.434.899.387
Gastos de Administracion y ventas	20	9.418.438.127	5.145.000.137
Otros Ingresos	18	554.902.994	1.243.384.901
Otros Gastos de actividades ordinarias	21	296.993.042	934.564
Deficit y Excedente operacional		5.550.746.103	532.349.587
Ingresos Financiero	18	15.387.767	
Costos Financieros	21	4.158.465.661	207.493.802
Costo Financiero Neto		(4.143.077.894)	(207.493.802)
Excedente antes de impuestos de renta		1.407.668.209	324.855.785
(Gasto) Ingreso por Impuesto Diferido	23	1.035.959.981	
Gasto impuesto de renta	22	452.802.000	118.647.000
Excedente Neta del periodo		1.990.826.190	206.208.198
Resultado integral (perdida) total del año		1.990.826.190	206.208.198
Utilidad basica y diluida por accion		19.908.262	2.062.082


Las notas adjuntas son parte integral de estos estados de resultados integrales.



EDWIN HARVEY ETAYO R.
 Representante Legal



WILLIAM GIRARDO V
 Contador TP 90834-T




RUBEN DARIO GOMEZ
 Contador TP 151049-T

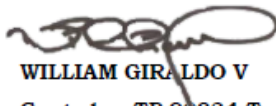
CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S. A. S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (pesos colombianos)

	Capital Social	Prima en Colocacion de Acciones	Credito convertible en acciones	Excedente acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2019	5.000.000.000				5.000.000.000
Cambios en el patrimonio					
Utilidad del presente ejercicio				206.208.198	206.208.198
Aumento Prima en colocación de Acciones		2.004.000.000			2.004.000.000
Excedentes y/o pérdidas acumuladas			-	-	-
Credito convertible en acciones			7.365.614.200		7.365.614.200
Total cambios en el patrimonio	-	2.004.000.000	7.365.614.200	206.208.198	9.575.822.398
Saldos al 31 de diciembre de 2020	5.000.000.000	2.004.000.000	7.365.614.200	206.208.198	14.575.822.398
Cambios en el patrimonio					
Utilidad (Pérdida) del presente ejercicio			-	1.990.826.190	1.990.826.190
Distribución excedentes del ejercicio anterior					-
Disminucion Prima en colocación de Acciones		(2.004.000.000)			(2.004.000.000)
Ajustes a Ganancias acumuladas				(1.201.561.012)	(1.201.561.012)
Credito convertible en acciones			7.201.795.195		7.201.795.195
Total cambios en el patrimonio		(2.004.000.000)	7.201.795.195	789.265.177	5.987.060.372
Saldos al 31 de diciembre de 2021	5.000.000.000	-	14.567.409.395	995.473.375	20.562.882.771

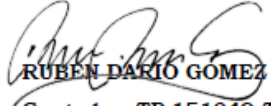
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados de cambios en el patrimonio.



EDWIN HARVEY ETAYO R.
 Representante Legal



WILLIAM GIRALDO V
 Contador TP 90834-T




RUBÉN DARIÓ GÓMEZ
 Contador TP 151049-T


CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S. A. S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2021
Por el período de 12 meses a diciembre 31 de 2021 y 2020
 (pesos colombianos)

	Año terminado al 31 de diciembre de	
	2021	2020
FIUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO		
Excedente Neto del Ejercicio	1.990.826.190	206.208.198
Más (Menos) partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	498.534.471	157.820.382
Impuesto diferido	(1.791.589.783)	-
Variaciones en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) Cuentas por Cobrar	(18.242.919.253)	(10.281.068.915)
Disminucion - (Aumento) Intangibles	(9.795.803.758)	(15.000.125.159)
Disminucion - (Aumento) Gastos pagados por Anticipado	(118.576.918)	457.145.000
(Aumento) - Disminucion Inventarios	3.130.857.757	(4.191.600.878)
Aumento - (Disminucion) cuentas por pagar	16.326.142.443	51.633.841.945
(Disminucion) impuestos, gravámenes y tasas por pagar	1.468.747.363	-
Aumento Beneficios a Empleados	2.895.537.063	1.214.301.100
Aumento Otros pasivos		(7.501.406.000)
Aumento Pasivos estimados y provisiones	(201.751.974)	201.751.974
Flujo de efectivo neto (utilizado) - provisto en actividades de operación	(3.839.996.400)	16.896.867.647
FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminucion - (Aumento) de propiedad planta y equipo política NIF	909.253.138	(1.286.397.467)
Compra de activos fijos	332.208.513	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	1.241.461.651	(1.286.397.467)
FLUJO EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago neto de obligaciones financieras	(1.348.637.443)	(27.285.222.025)
Crédito convertible en acciones	7.201.795.195	7.365.614.200
Prima en Colocacion de Acciones	(2.004.000.000)	2.004.000.000
Ajuste a ganancias acumuladas	(1.201.561.012)	-
Flujo de efectivo neto en actividades de Financiación	2.647.596.740	(17.915.607.825)
(DISMINUCIÓN) - AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	49.061.991	(2.305.137.646)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	237.086.355	2.542.224.000
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	286.148.346	237.086.354


Las notas adjuntas son parte integral de estos balances de situación financiera



EDWIN HARVEY ETAYO R.
 Representante Legal



WILLIAM GIRALDO V
 Contador TP 90834-T



RUBÉN DARIÓ GÓMEZ
 Contador TP 151049-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S.A.S.

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(En pesos colombianos)

1. Información General:

La Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara S.A.S. es una sociedad por acciones simplificadas de carácter privado que nace en la ciudad de Palmira, departamento del Valle del Cauca, Colombia creada el 15 de Julio del año 2017 bajo Documento privado y registrado en Cámara de Comercio de Palmira bajo el número 5540 del Libro IX el 24 de agosto de 2017

Su objeto principal consiste en ofrecer servicios médicos quirúrgicos, hospitalarios y en general servicios relacionados con la salud en todos los campos como IPS debidamente habilitada para prestar servicios de mediana y alta complejidad a todos los actores del sistema general de Seguridad Social

Su domicilio principal se encuentra en la CL 31 N° 44 -239 TORRE EMPRESARIAL PISOS 1, 2, 5, 6, 7, 8, 9 en la Ciudad de Palmira, posee dos establecimientos de comercio para desarrollar su actividad económica la Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara SAS y Urgencias Santa Barbara.

2. Base de preparación y presentación

Los Estados financieros de la compañía, por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes aplicable en Colombia mediante los Decretos 2706 de 2012 y 3022 de 2013, reglamentarios de la Ley 1314 de 2009 y resumidos en el Decreto 2420 de 2015. Las NIIF aplicables son las emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés) al 31 de diciembre de 2015.

La compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Estos estados financieros por el periodo terminando al 31 de diciembre de 2021 la compañía los ha preparado de acuerdo con el marco teórico normativo basado en Normas Internacionales de Información Financiera aplicable en Colombia.

2.1 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Esperar liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

2.2. Bases de medición

Costo histórico

Para los activos el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado o al valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

Para los pasivos el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes en efectivo o el valor razonable de los activos no recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias los importes de efectivo o equivalentes de efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

Mediciones del valor razonable

Se define como valor razonable al 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. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar:

- En el mercado principal de activo o pasivo.
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

La jerarquía del valor razonable se basa en el nivel de información disponible de mercado que incluye la seguridad de liquidez, la disponibilidad de los precios de intercambio o indicadores generados de las operaciones de mercado.

- *Nivel 1:* Precios de cotización (no ajustados) de mercados activos para activos y pasivos idénticos.
- *Nivel 2:* Entradas distintas de nivel 1 que son observables, ya sea directa o indirectamente. Las entradas del nivel 2 incluyen precios de activos similares, precios obtenidos a través de cotizaciones de corredores de bolsa, y los

precios que pueden ser corroborados substancialmente con otros datos observables con el mismo término que el contrato.

- *Nivel 3:* Datos de entrada no observables. La Compañía no utiliza entradas al nivel 3 para cualquiera de sus mediciones recurrentes al valor razonable.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S.A.S opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos ingresen a la compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el cual el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

Los ingresos se reconocen una vez el servicio sea prestado.

3. Principales políticas y prácticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos, en dinero en caja, bancos y las colocaciones altamente liquidas representadas por depósitos a la vista y a plazo en bancos y otras instituciones financieras, fácilmente convertibles en efectivo a la fecha del balance y de los cuales están sujetos a riesgos insignificantes de cambio en su valor razonables y son usados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da origen a un activo financiero y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio de otra entidad.

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de activos financieros no registrados al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción atribuibles a la adquisición el activo financiero.

Todas las compras y ventas de activos financieros se reconocen en la fecha de la transacción, esto es, la fecha en que la compañía se compromete a adquirir el activo las compras y ventas regulares de activos financieros son aquellas que requieren entrega de activos dentro del marco temporal generalmente establecidos por la regulación.

Los activos financieros la compañía están constituidos por préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Dichos activos si es requerido se contabilizan a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Las ganancias y pérdidas se reconocen en resultados cuando los préstamos y partidas a cobrar se dan de baja en contabilidad o pierden valor por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

El resto de las cuentas a cobrar se registran por el importe entregado y no devenga intereses.

Las cuentas de dudoso cobro se deterioran en el importe estimado de las pérdidas que probablemente se producirán. La compañía efectúa dicha estimación con base en la evaluación de la antigüedad de los saldos vencidos y en los resultados de la evaluación de la cartera de clientes y las experiencias histórica de morosidad.

Deterioro de cuentas por cobrar

La Entidad evalúa al final de cada período de balance, si un activo financiero está deteriorado, si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial y que tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados.

Algunos indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar que utiliza Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara S.A.S. son:

- Incumplimiento en los pagos o retrasos permanentes en el pago de las cuentas a los originadores.
- Análisis del comportamiento del Sector, tanto económico como Político.
- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Por lo anterior el análisis en el cálculo del deterioro de cartera en Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara se realiza un análisis de cartera que se encuentra en riesgo de ser recaudada, identificando como cartera de difícil cobro la cartera de MEDIMAS EPS y Coomeva EPS.

Para realizar este cálculo se realiza una depuración teniendo en cuenta:

- Clientes con acuerdos de pago
- Anticipos sin legalizar
- Situación país
- Deterioro de flujos del cliente

Por lo tanto, el cálculo del deterioro de cartera para el año 2020:

MEDIMAS S.A.S. EPS:

Se realiza análisis de la situación de la MEDIMAS S.A.S. EPS sobre su liquidez, subsistencia y sus indicadores no presentan una salud financiera y de solidez que hagan que las cuentas sean recuperables, presenta incumplimientos en las condiciones financieras y de solvencia, por lo cual y analizando la probabilidad de recaudo de esa cartera se decide calcular un deterioro del 100% del valor a la cartera al cierre de 2020 por valor de \$ 155.571.678 debido a la ausencia de pagos, por lo cual el criterio de recuperabilidad se encuentra en el 0%.

COOMEVA EPS

De acuerdo con lo observado los activos de COOMEVA ÉPS no son suficientes para pagar sus pasivos y el patrimonio se encuentra consumido en su totalidad, lo que hace suponer con el análisis de estas cifras que COOMEVA EPS no cuenta con que responder a los inversionistas, igualmente no cuenta con que pagar sus cuentas en un alto porcentaje.

Frente al anuncio de la liquidación de Coomeva EPS por parte de la Superintendencia Nacional de Salud, en el mes de enero de 2022, la compañía analiza el estado de la cartera y la difícil probabilidad de recaudo reconociendo un deterioro del 90% del saldo de cartera a diciembre 31, la cual deberá ser reflejada en los estados financieros al cierre de año 2021 por valor de \$ 372.541.091

Para los activos financieros valorados 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.

Para los activos financieros medidos al costo, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la Entidad recibiría por el pago de dicha cuenta en la fecha sobre la que se informa.

Pasivos Financieros

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados por su costo amortizado.

Los pasivos financieros incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, las deudas y préstamos que devengan interés, incluidos los descubiertos en cuentas corrientes bancarias, los contratos de garantía financiera y los instrumentos financieros derivados.

La compañía da de baja a un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Cuando un pasivo financiero existente se reemplaza por otro de la misma entidad con base en términos sustancialmente diferentes, este cambio o modificación se trata como un des-reconocimiento del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los respectivos valores en libros se reconoce en utilidades o pérdidas.

3.3 Compensación de Saldos

Solo se compensan entre sí y, consecuentemente se presentan en el balance de situación por su valor neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento de largo plazo.

Las construcciones en curso incluyen los desembolsos, para la construcción de activos y los otros gastos directos atribuibles a dichas obras, causados durante la etapa de construcción o remodelación. Las obras en curso se capitalizan cuando se completan y su depreciación se calcula desde el momento que son puestas en operación.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Rubro	Vida útil – años
Edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años
Equipo Médico científico	Entre 10 y 20 años

La vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustados en caso de que sea apropiado, al final de cada año.

3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento:

Transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos

Dentro de esta categoría se distinguen:

- Arrendamientos financieros: Son aquellos que transfieren a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y ventajas o beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado. Dichos activos son capitalizados al inicio del arrendamiento al valor justo o, si fuere menor, al valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Los pagos del arrendamiento son prorrateados entre los cargos financieros y la reducción del pasivo del arrendamiento con el fin de lograr una tasa constante de interés sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se presentan en la utilidad o pérdida.
- Arrendamientos operativos. Aquellos en los cuales la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el activo permanecen en el arrendador, son clasificados como operativos teniendo en cuenta el tipo del negocio.

Los pagos del arrendamiento operativo se reconocen como un ingreso en ganancias y pérdidas sobre una base de línea recta durante el período.

3.6 Inventarios

El inventario reconocido por la institución corresponde a activos en forma de materiales o suministros tales como insumos para ser consumidos en el proceso de entrega del servicio.

La Compañía incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

La entidad evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia, entre otros) y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en los resultados del periodo.

Formula de costeo

El costo de los inventarios se asignará utilizando el costo promedio ponderado para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

3.7 Gastos Pagados por Anticipado

Se reconocen como servicios pagados por anticipado las erogaciones realizadas para un servicio que se recibirá en el futuro dado un acuerdo legal previo y sobre las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar su obtención.

Algunos rubros registrados son: seguros y fianzas, anticipos de gastos a empleados, entre otros.

3.8 Deterioro del Valor de los Activos

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la Compañía evalúa en cada cierre si hay indicios de que los activos pueden estar deteriorados. Si existe algún indicio, o cuando se requiere una prueba anual de deterioro, la Compañía realiza una estimación del importe recuperable del activo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta del activo o unidad generadora de efectivo y su valor de uso, y se determina para cada activo individualmente, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean independientes de las de otro activo o grupo de activos

Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce su valor en libros hasta su importe recuperable. Al evaluar el valor de uso, se utiliza la metodología de flujo de caja descontado.

Las pérdidas por deterioro de las actividades que continúan se reconocen en la cuenta de resultados en la categoría de gasto acorde con la función del activo deteriorado.

En cada cierre de ejercicio se realiza una evaluación de si existen indicios de que las pérdidas por deterioro reconocidas previamente han desaparecido o disminuido. Si existen estos indicios, se estima el valor recuperable. Una pérdida por deterioro reconocida anteriormente se revierte sólo si se ha producido un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde que la última pérdida por depreciación fue reconocida. Las pérdidas por deterioro del valor relacionadas con la Plusvalía no se pueden revertir en periodos futuros.

3.9 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara SAS proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios. Se reconoce el importe de los beneficios a corto plazo y se paga sus servicios: Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya cancelado. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara SAS reconoce este valor como un activo (pago anticipado).

Los beneficios a los empleados a corto plazo son beneficios a los empleados cuyo pago ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios.

Como beneficios a empleados a corto plazo están: Sueldo, bonificaciones, vacaciones, prima de vacaciones, cesantías, entre otros. La Entidad reconoce a todos sus empleados bajo la modalidad de salario nominal.

Los beneficios a los empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación o el costo, por lo tanto, no hay ganancias o pérdidas actuariales.

Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara S.A.S no cuenta con beneficios a los empleados a largo plazo ni planes de beneficios post-empleo diferentes a las obligaciones legales las cuales son exigidas de acuerdo con las leyes colombianas”

3.10 Impuestos por Pagar

Impuesto sobre la Renta Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre utilidades del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. El impuesto sobre la renta corriente se mide a la tasa que se espera recuperar o pagar este gravamen a las autoridades de impuestos.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31% en 2021 y para los años siguientes corresponderá al 35%, por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal. Las tasas y leyes de impuestos, utilizadas para calcular el monto de dichos activos y pasivos, son aquellos que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de cada reporte.

3.11 Impuesto sobre la Renta Diferido

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias surgidas como diferencia entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus respectivos importes en libros a la fecha de cierre del período que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia impositiva disponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados (recuperados) total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias impositivas disponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el ejercicio en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, en base a las tasas impositivas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y los pasivos por el impuesto a las ganancias corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y a la misma autoridad fiscal.

Con relación a la tasa de impuesto aplicable, será la tasa vigente del período en el cual se esperan reversar las diferencias temporarias. Sin embargo, no se podrán compensar aquellas diferencias donde su tasa imponible sea diferente así correspondan a la misma naturaleza.

3.12 Provisiones

Una provisión se reconoce cuando la Compañía posee una obligación legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida y que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

3.13 Pasivos Contingentes

Son aquellas obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la Compañía, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya cancelación no es probable que tenga lugar una salida de recursos que incorporen beneficios económicos. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros.

3.14 Activos Contingentes

En el desarrollo normal de las operaciones, la Compañía puede generar activos contingentes entendidos como aquellos derechos de naturaleza posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo con la ocurrencia, o la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

La Compañía no reconoce ningún tipo de activo contingente hasta que el mismo pierda su naturaleza contingente.

3.15 Otros ingresos

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones.

Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

3.16 Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios.

Igualmente se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición de los gastos asociados a las actividades de administración, ventas y otros gastos.

3.17 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General, con cargo a los resultados del año, para cubrir los futuros proyectos de investigación, con el propósito de ejecutar actividades orientadas al desarrollo del objeto social de la Entidad.

3.18 Utilidad neta por acción y valor patrimonial de las acciones

La utilidad neta por acción se calcula con el resultado integral del año sobre las acciones en circulación durante el período.

Para el año 2021, la utilidad (perdida) neta por acción es de \$ 19.908.262 y para el año 2020 \$ 2.062.080

3.19 Estimaciones de la Gerencia

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia haga estimados y supuestos que afecten los montos reportados de activos y pasivos y declaraciones de activos y pasivos contingentes en la fecha de los estados financieros, y los montos reportados de ingresos y gastos durante el período reportado. La determinación de estimados requiere del juicio basado en varios supuestos y otros factores como experiencia histórica y condiciones económicas actuales y esperadas. Los resultados reales pueden diferir de aquellos estimados.

Los estimados y los juicios son evaluados continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de eventos futuros que se puedan ser razonables bajo las circunstancias.

La información acerca de las estimaciones y juicios considerados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros se menciona a continuación.

Juicios

Los juicios que la Gerencia ha considerado en la aplicación de políticas contables y los estimados y supuestos que tengan un riesgo significativo de causar un ajuste material a los montos contables de los activos y pasivos dentro del siguiente año financiero, son discutidos abajo.

Contingencias

Por su naturaleza, las contingencias solo pueden ser resueltas cuando uno o más eventos futuros ocurran o dejen de ocurrir. La evaluación de dichas contingencias involucra el ejercicio de un juicio significativo y de estimados del resultado de eventos futuros. Dichas contingencias incluyen, pero no se limitan a litigios, posibles sanciones, asuntos gravables y pérdidas resultantes de otros eventos y desarrollos.

Primero, cuando una pérdida se considera probable y estimable razonablemente, se registra un pasivo con el monto estimado para la última pérdida. La eventualidad de una pérdida con respecto a la contingencia puede ser difícil de predecir y determinar un estimado significativo de pérdida o un rango de pérdida puede no ser practicable siempre con base en la información disponible en el momento y el potencial efecto en futuros eventos y decisiones de terceras partes que determinen la resolución final de la contingencia.

Es común que dichos asuntos se resuelvan en muchos años, durante los cuales, los desarrollos relevantes y la información nueva es continuamente evaluada para determinar tanto la eventualidad de una pérdida potencial, como si es posible estimar un rango de posibles pérdidas. Cuando una pérdida es probable pero no se puede hacer un estimado razonable, se hace una revelación.

Al determinar el umbral para la revelación con una base cualitativa y cuantitativa, la Gerencia considera el potencial para un efecto perjudicial en el normal funcionamiento del grupo y/o si la contingencia puede impactar las decisiones de inversión.

Los asuntos cualitativos son riesgos reputacionales, asuntos de cumplimiento de normas y consideraciones razonables para el inversionista.

Como norma, los litigios y otros procedimientos judiciales plantean asuntos legales complejos y difíciles y están ligados a incertidumbres y complejidades que incluyen, pero no están limitadas a los hechos y circunstancias de cada caso particular, a temas concernientes a la jurisdicción en la que cada demanda se hace, y a las diferencias en las leyes aplicables. A partir de la resolución de cualquier asunto legal pendiente, la compañía puede ser forzada a incurrir en gastos en exceso de las provisiones establecidas y el cubrimiento de los seguros relacionados.

Con relación al proceso con el demandante KRONOS COMERCIALIZADORA S.A.S, contra Clínica de Alta Complejidad Santa Barbara S.A.S. el proceso resultó favorable a la Clínica en agosto de 2021, la parte demandante apeló, sustentó la apelación. El suscrito efectuó la respectiva réplica y se encuentra actualmente pendiente que se pronuncien los Magistrados del Tribunal.

Teniendo en cuenta lo anterior, el área jurídica de la compañía considera que la probabilidad que la sentencia sea confirmada es del 98%. Por lo cual no se constituye provisión.

DEMANDANTE	DEMANDADA	CUANTIA PRETENSION	ACTUACION
KRONOS COMERCIALIZADORA S.A.S	CAC SANTA BARBARA S.A.S	\$2.085.050.229.,24	1. Sentencia 1a instancia favorable 2. En apelación Tribunal de Buga

Vida útil de las propiedades planta y equipo

Para determinar la Depreciación de los equipos médico-científicos la compañía utiliza expertos internos que evalúan en cada periodo que se informa el deterioro de los activos y la expectativa de uso y por tanto la vida útil restante de los equipos.

3.20 Flujo de efectivo

El flujo de efectivo se elabora bajo el método indirecto.

3.21 Partes relacionadas

Para efecto de estos Estados Financieros, se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control compartido, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas o es un miembro del personal clave de la gerencia o pariente de la entidad. La Compañía ha realizado su evaluación de partes relacionadas.

3.22 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 de los saldos a revelar se determinó con relación al 1% del activo total.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado de la siguiente manera:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Efectivo	\$ 15.840.262	\$ 23.199.924
Bancos	\$ 190.326.068	\$ 203.559.645
Cuentas de Ahorro	\$ 79.982.016	\$ 10.326.786
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	\$ 286.148.346	\$ 237.086.355

Los saldos en bancos devengan interés a tasas variables sobre la base de las tasas diarias de depósitos bancarios.

Los Fideicomisos al 31 de diciembre de 2021 son activos financieros medidos al valor razonable, corresponden a fondos de inversión colectiva de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de los deudores de la compañía está conformada por:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Facturación	\$ 30.081.669.759	\$ 8.706.282.783
Giros para Abonar a Cartera Pendiente de Aplicar . (CR)	\$ (4.795.361.596)	\$ -
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	\$ 280.000.000	\$ -
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	\$ 27.197.033	\$ 439.431.937
Deudores Varios	\$ 1.982.837.573	\$ 684.354
Cuentas por Cobrar no Facturadas	\$ -	\$ 688.800.854
Deterioro	\$ (528.112.769)	\$ -
Total Deudores Corrientes	\$ 27.048.230.000	\$ 9.835.199.928

Sus deudores son considerados como cuentas por cobrar a corto plazo y los flujos efectivos no son descontados.

6. Activos por Impuestos corrientes

La composición de los activos por impuestos corrientes de la compañía está conformada por:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Cientes		
Retencion En La Fuente	\$ 729.082.998	\$ 315.402.288
Impuesto De Industria Y Comerci	\$ 3.986.170	\$ -
Saldo A Favor De Renta	\$ 122.660.000	\$ -
Otros	\$ 622.159.000	\$ 132.596.699
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$ 1.477.888.168	\$ 447.998.987

7. Inventarios

El siguiente es un detalle de los inventarios al cierre del periodo, para el año 2021 se realizó una clasificación de acuerdo con las especialidades quirúrgicas.

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Medicamentos de Farmacia	\$ 212.499.923	\$ 1.420.739.372
Insumos medicos	\$ 848.243.198	\$ 2.118.117.778
Insumos de Laboratorio		\$ 319.336.480
Pacientes Acostados a finales de 2020		\$ 333.407.248
Total Inventario	\$ 1.060.743.121	\$ 4.191.600.878

8. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es un detalle de las Propiedades Planta y Equipo al cierre de:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Contruccion y Edificaciones	\$ 22.459.991.192	\$ 22.399.005.574
Maquinaria y Equipo	\$ 171.795.514	\$ 169.727.014
Equipo de Oficina	\$ 2.894.891.743	\$ 3.454.295.683
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 780.239.240	\$ 654.433.758
Equipo Médico Científico	\$ 13.691.563.846	\$ 14.113.043.247
Depreciación Acumulada	\$ (3.351.605.572)	\$ (2.403.633.191)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 36.646.875.963	\$ 38.386.872.085

9. Intangibles

Teniendo en cuenta los nuevos cambios normativos tanto a nivel de legislación en salud, como en normativa fiscal, se hace necesario realizar mejoras y avances en los sistemas de Información, que van a generar beneficios partiendo del grupo médico, personal de las organizaciones de atención de la salud, hasta los pacientes cuya salud y bienestar están bajo nuestro cuidado.

Con la adopción de estos sistemas también se está cosechando las recompensas de este importante desarrollo a través de una mayor seguridad para los pacientes, además de contar con un sistema de información centralizado y óptimo que permita desplegar de manera eficiente y oportuna información en tiempo real.

Es por ello, que la Clínica, realizó las inversiones necesarias para poder operar como actualmente lo realiza desde el año 2020.

El siguiente valor corresponde a la puesta en marcha de la operación:

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
Puesta en marcha de la operación	\$ 11.486.375.695	-
Leasing	\$ -	\$ 404.640.577
Licencias	\$ 666.663	\$ 9.833.332
Total Intangibles	\$ 11.487.042.358	\$ 414.473.909

10. Gastos Pagados por Anticipado Corrientes y no corrientes

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
Gastos pagados por anticipado	\$ 118.576.918	\$ -
Total Gastos pagados por anticipado corrientes	\$ 118.576.918	\$ -

El siguiente es un detalle de los Preoperativos y Post Operativos al cierre de:

Gastos Pagados por Anticipado No corrientes

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
Organización y Preoperativos	\$ 4.091.373.200	\$ 4.463.316.190
Post Operativos	\$ 12.199.151.360	\$ 13.103.973.060
Total Gastos pagados por anticipado no corrientes	\$ 16.290.524.560	\$ 17.567.289.250
Total Intangibles y Gastos Pagados por Anticipado	\$ 27.777.566.917	\$ 17.981.763.159

11. Obligaciones financieras Corto Plazo

El saldo de las operaciones de financiamiento a 31 de diciembre comprende:

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
CREDITO BCO DE OCCIDENTE No. 380016341	\$ 175.079.632	\$ 276.648.000
SOBREGIROS BANCARIOS	\$ 432.319.900	\$ 240.249.287
Total Obligaciones Financieras Corto Plazo	\$ 607.399.532	\$ 516.897.287

12. Obligaciones financieras Largo Plazo

CREDITO LENUS INTERNATIONAL	\$	-	\$	4.532.184.871
CREDITO BBVA No. 312335	\$	155.000.000	\$	-
CREDITO BBVA No. 312384	\$	149.264.444	\$	527.000.000
CREDITO BBVA No. 313002	\$	92.216.001	\$	507.499.111
CREDITO BCO DE BOGOTA	\$	857.142.858	\$	-
LEASING BBVA 20618 CAC	\$	301.660.356	\$	404.640.577
LEASING No. 180-142267 BANCO DE OCCIDENT	\$	289.982.332	\$	-
LEASING No. 180-142912 BANCO DE OCCIDENT	\$	96.888.681	\$	-
LEASING No. 180-142268 BANCO DE OCCIDENT	\$	289.208.962	\$	-
LEASING No. 180-143453 BANCO DE OCCIDENT	\$	130.362.325	\$	-
LEASING No. 180-144543 BANCO DE OCCIDENT	\$	70.747.833	\$	-
OBLIGACION CON GESENCRO EQUIPOS CAC	\$	9.000.028.381	\$	10.823.199.724
Total Obligaciones Largo Plazo	\$	11.432.502.173	\$	16.794.524.283
INTERESES POR PAGAR COSTO AMORTIZADO	\$	4.384.364		

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD SANTA BARBARA S.A.S Evalúa, controla y hace seguimiento a la exposición al riesgo derivado de las operaciones de endeudamiento, aplicando las políticas de administración de riesgos definidas en la empresa. Las decisiones de capitalización se realizan teniendo en cuenta la estructura financiera definida y/o fines estratégicos establecidos.

Las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la empresa para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero.

13. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se miden al costo en su adquisición inicial y al costo amortizado cuando sea pertinente.

A continuación, detallamos la composición de este concepto:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corto Plazo

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
Proveedores Nacionales	\$ 8.675.556.062	\$ 4.473.006.452
Costos y Gastos por Pagar	\$ 12.950.233.954	\$ 2.147.459.794
Acreedores Varios	\$ 419.430.847	\$ 387.489.247
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 661.337.827	\$ 455.216.717
Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar C P	\$ 22.706.558.690	\$ 7.463.172.210

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar Largo Plazo

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
Acreedores Varios (Gesencro)	\$ 35.553.617.462	\$ 29.799.913.989
Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar L P	\$ 35.553.617.462	\$ 29.799.913.989
Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 58.260.176.152	\$ 36.807.869.482

14. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes comprende:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Retención en la Fuente	\$ 665.316.000	\$ 485.423.125
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 15.095.062	\$ 15.991.000
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 452.802.000	\$ 118.647.000
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	\$ 1.394.000	\$ -
Total Pasivos para Impuestos Corrientes	\$ 1.134.607.062	\$ 620.061.125

Las declaraciones de impuestos de 2021 y 2020 pueden ser revisadas dentro de los dos años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar.

15. Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados según la norma son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese; aunque la norma no define empleado, se pueden contemplar en esta categoría a todos aquellos que prestan servicios a tiempo completo o parcial, de forma permanente u ocasional.

Beneficios a Empleados

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Salarios por Pagar	\$ 1.193.293.837	\$ 28.103.783
Cesantias Consolidadas	\$ 1.743.299.848	\$ 825.287.869
Intereses sobre Cesantias	\$ 269.657.823	\$ 68.597.305
Prima de Servicios	\$ 121.291.976	\$ 25.185.287
Vacaciones Consolidadas	\$ 878.123.679	\$ 362.955.856
Total Beneficios a Empleados	\$ 4.205.667.163	\$ 1.310.130.100

16. Impuesto a la renta Diferido

El impuesto a la renta diferido fue determinado de acuerdo a la Sección 29 con base en el método del balance, que implica calcular el impuesto diferido sobre las partidas de activos y pasivos del estado de situación financiera que presenten diferencias temporarias con respecto a los saldos fiscales.

Bajo PCGA colombiana la compañía no ha reconocido impuesto diferido activo o pasivo.

En el año 2021, las diferencias temporarias generaron un ingreso por impuesto diferido, el cual se disminuye del impuesto diferido calculado en el año 2020.

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Impuesto Diferido Activo	\$ 1.791.589.783	
Total Impuesto Diferido Activo	\$ 1.791.589.783	\$ -

17. Patrimonio

El crédito convertible en acciones se compone de:

Total, a diciembre 31/2021 **\$14.567.409.395**

Crédito Particular obtenido desde noviembre 05 de 2019 a título de crédito convertible en acciones. Con la intención de comprar el 51% de las acciones.

Descripción	2021
LENUS INTERNATIONAL LTD.	\$ 4.532.184.871

Deuda para convertir en acciones por personas naturales y jurídicas que se encuentra en proceso de adquisición de acciones.

Descripción	2021	2020
PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS	\$10.035.224.524	\$9.369.614.229

18. Ingresos de actividades ordinarias y no operacionales

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los ingresos por actividades ordinarias comprenden:

Ingresos

<u>Detalle</u>	<u>Diciembre de 2021</u>	<u>Diciembre de 2020</u>
Unidad Funcional de Hospitalización Y Urgencias	\$ 78.996.081.523	\$ 17.025.656.949
Glosas, Devoluciones, Rebajas y Descuentos	\$ (1.452.882.695)	\$ -
Total Ingresos (Operaciones Ordinarias)	\$ 77.543.198.828	\$ 17.025.656.949
Recuperaciones	\$ 86.437.477	\$ 278.379
Diversos	\$ 468.465.517	\$ 1.227.519.279
Total Otros Ingresos	\$ 554.902.994	\$ 1.227.797.658
Financieros	\$ 15.387.767	\$ 15.587.243
Total Ingresos Financieros	\$ 15.387.767	\$ 15.587.243
Total Ingresos	\$ 78.113.489.588	\$ 18.269.041.850

19. Costo de Ventas

Los costos relacionados con los ingresos para los años 2021 y 2020 son:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Consulta Externa Especializada	\$ 10.784.880.912	\$ 1.191.177.804
Unidad de Cuidados Intensivos	\$ -	
Unidad Funcional de Urgencias	\$ 3.435.313.523	\$ 4.739.405.310
Consulta Externa	\$ 586.466.719	\$ 3.207.161.668
Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 7.523.108.868	\$ 14.499.231
Unidad Funcional de Quirofano	\$ 5.181.955.415	\$ 1.790.542.910
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 3.014.913.746	\$ 1.643.041.389
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 569.740.752	\$ 4.929.250
Unidad Funcional Actividades de Salud	\$ 882.748.613	\$ -
Total Costos Directos	\$ 31.979.128.548	\$ 12.590.757.562
Gastos de Personal	\$ 24.226.362.050	\$ -
Honorarios	\$ 1.381.943.002	\$ -
Impuestos	\$ -	\$ -
Arrendamientos	\$ 2.411.830.353	\$ -
Contribuciones y Afiliaciones	\$ -	\$ -
Seguros	\$ 34.808.191	\$ -
Servicios	\$ 2.415.053.971	\$ -
Gastos Legales	\$ -	\$ -
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 128.475.799	\$ -
Adecuación e Instalación	\$ 15.838.967	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortizaciones	\$ -	\$ -
Diversos	\$ 238.483.669	\$ -
Total Costos Indirectos de Fabricación	\$ 30.852.796.002	\$ -
Total Costos Directos e Indirectos de Fabricación	\$ 62.831.924.550	\$ 12.590.757.562

20. Gastos de administración

Los gastos de administración corresponden a aquellas erogaciones que se incurrieron durante el periodo gravable y no están vinculados directamente a una unidad funcional específica.

Para el año 2021 y 2020, se enuncian a continuación:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
PERSONAL	\$ 2.389.431.397	\$ 3.890.270.076
HONORARIOS	\$ 214.046.314	\$ 158.313.152
IMPUESTOS	\$ 1.497.782.260	\$ 405.543.049
ARRENDAMIENTOS	\$ 2.287.307.214	\$ 239.014.139
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 10.215.394	\$ 720.000
SEGUROS	\$ 219.422.161	\$ 10.532.455
SERVICIOS	\$ 589.894.495	\$ 96.498.490
GASTOS LEGALES	\$ 7.819.228	\$ 4.569.136
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 5.884.046	\$ 24.316.180
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$ 16.554.120	\$ -
GASTOS DE VIAJES	\$ 323.200	\$ -
DEPRECIACIONES	\$ 498.534.471	\$ 157.820.382
AMORTIZACIONES	\$ 1.172.047.147	\$ 24.742.768
GASTOS DIVERSOS	\$ 136.635.589	\$ 132.660.310
PROVISIONES Y DETERIORO	\$ 372.541.091	\$ -
Total Gastos de Administración	\$ 9.418.438.127	\$ 5.145.000.137

21. Otros Gastos de Actividades Ordinarias

Corresponden a gastos que se derivan de la actividad ordinaria del servicio:

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Gastos Extraordinarios	\$ 3.027.332	\$ 220.364
Gastos no Deducibles	\$ 293.965.710	\$ 714.200
Total Otros Gastos de Actividades no Operacionales	\$ 296.993.042	\$ 934.564
Financieros	\$ 4.158.465.661	\$ 207.494.387
Total Gastos Financieros	\$ 4.158.465.661	\$ 207.494.387
Total Gastos no Operacionales	\$ 4.455.458.703	\$ 208.428.951

22. Gasto Impuesto de Renta


La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial, equivalente a la tarifa del 31% para el año 2021 y para el año 2020 del 32%

23. (Ingreso) -Gasto Impuesto Diferido NIIF


Corresponden a diferencias temporales en el momento del reconocimiento de los activos y pasivos. En otras palabras, los impuestos diferidos son impuestos a cargo o a favor de la entidad, atribuibles a la utilidad del período.

Detalle	Diciembre de 2021	Diciembre de 2020
Ingreso por Impuesto Diferido	\$ 1.035.959.981	\$ -
Total Gastos por Impuesto Diferido	\$ 1.035.959.981	\$ -


Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros 2021 y 2020.



EDWIN HARVEY ETAYO R.
Representante Legal



WILLIAM GIRALDO V
Contador TP 90834-T



RUBÉN DARIÓ GÓMEZ
Contador TP 151049-T