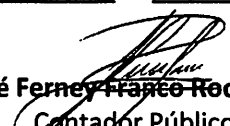



ASORSALUD SM LTDA
 NIT: 820.001.181-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 a 31 de Diciembre de
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	319.856.389	250.142.236
Inversiones		428.959	28.890.406
Deudores comerciales y otros	6	2.286.051.998	1.702.062.776
Activos por Impuestos Corrientes	7	307.388.385	262.013.840
Inventarios	8	348.176.921	352.555.484
Gastos pagados por anticipado		137.170.431	24.965.172
Total activos corrientes		<u>3.399.073.083</u>	<u>2.620.629.914</u>
Activos no corrientes			
Deudores comerciales y otros	6	353.686.420	375.965.922
Propiedades, planta y equipo	9	642.411.677	723.117.499
Activos intangibles		51.699.680	73.048.680
Activos por impuestos diferidos		4.397.368	4.905.580
Total activos no corrientes		<u>1.052.195.145</u>	<u>1.177.037.681</u>
Total activos		<u>4.451.268.228</u>	<u>3.797.667.595</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	10	19.844.412	7.537.983
Cuentas comerciales por pagar	11	1.155.576.809	965.128.907
Pasivos por Impuestos corrientes por pagar		258.604.493	183.933.526
Beneficios a los Empleados	12	88.481.163	73.025.844
Otros pasivos corrientes		175.804.326	176.773.829
Total pasivos corrientes		<u>1.698.311.203</u>	<u>1.406.400.088</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	10	76.327.138	119.275.556
Pasivos por impuesto diferido	13	30.217.230	30.391.142
Total pasivos no corrientes		<u>106.544.368</u>	<u>149.666.698</u>
Total pasivos		<u>1.804.855.570</u>	<u>1.556.066.786</u>
Patrimonio de los accionistas			
Capital emitido		1.001.695.000	1.001.695.000
Reservas		340.053.975	328.713.974
Ganancias del Ejercicio		506.871.854	113.400.007
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		797.791.829	797.791.829
Ganancias acumuladas		0	0
Total patrimonio de los accionistas		<u>2.646.412.658</u>	<u>2.241.600.810</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>4.451.268.228</u>	<u>3.797.667.595</u>


José Francisco Huertas Ortega
 Gerente
 C.C. 7176630


José Ferney Franco Rodríguez
 Contador Público
 TP 198858-T


Claudia Patricia Rodríguez Cruz
 TP 170631-T
 Revisor Fiscal

ASORSALUD SM LTDA

NIT: 820.001.181-4

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

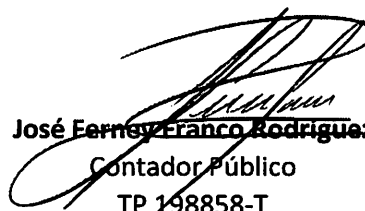
Por el periodo Enero 1° a Diciembre 31

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos operacionales	6.048.931.521	4.216.000.804
Costo de ventas	4.711.974.849	3.533.189.805
Utilidad bruta en ventas	1.336.956.671	682.811.000
Gastos operacionales	993.863.684	860.757.655
Gastos operacionales de administración	782.945.098	711.144.936
Gastos operacionales de ventas	210.918.586	149.612.719
Utilidad de la operación	343.092.988	-177.946.655
Ingresos y gastos no operacionales	413.178.166	469.636.883
Ingresos financieros	296.682.775	249.504.004
Gastos financieros	46.545.695	50.317.775
Otros ingresos	222.944.179	354.934.454
Otros egresos	59.903.093	84.483.800
Utilidad antes de impuestos	756.271.154	291.690.229
Impuesto de la renta	249.065.000	169.928.000
Impuesto diferido	334.300	8.362.222
Utilidad neta	506.871.854	113.400.007

**José Francisco Huertas Ortega**

Gerente

**José Fernando Franco Rodríguez**

Contador Público

TP 198858-T


Claudia Patricia Rodríguez Cruz

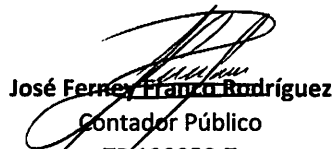
TP 170631-T


Revisor Fiscal

ASORSALUD SM LTDA
 NIT: 820.001.181-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el periodo Enero 1° a Diciembre 31
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	506.871.854	113.400.007
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron Uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	163.851.890	163.689.476
Amortización de activos intangibles	42.569.006	17.118.735
Pérdida por deterioro de deudores	93.559.059	61.018.151
Reversión por deterioro de deudores	-79.423.176	-61.168.549
Impuesto diferido del período	334.300	8.362.222
Otros ingresos/gastos	0	0
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Adquisición de Inversiones	28.461.447	48.960.703
Cambios en activos y pasivos de operación		
Variación en deudores comerciales y otros	-621.220.148	510.312.410
Variación en inventarios	4.378.563	-90.320.459
Variación en cuentas comerciales por pagar	189.478.400	-199.123.342
Variación en impuestos corrientes por pagar	74.670.967	-90.275.760
Variación en obligaciones laborales	15.455.319	-156.523
Anticipos y avances recibidos	-112.205.259	-18.117.477
Efectivo neto generado por actividades de operación	306.782.222	463.699.595
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-83.146.068	-99.598.281
Compras de intangibles	-21.220.006	-57.584.310
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-104.366.074	-157.182.591
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Dividendos pagados a los accionistas	-102.060.006	-415.458.946
Préstamos recibidos	108.143.980	65.916.213
Pago de préstamos e intereses	-138.785.969	-121.452.927
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-132.701.995	-470.995.660
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	69.714.153	-164.478.656
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	250.142.236	414.620.892
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	319.856.389	250.142.236


 José Francisco Huertas Ortega
 Gerente



 José Fernán Franco Rodríguez
 Contador Público
 TP 198858-T



 Claudia Patricia Rodríguez Cruz
 TP 170631-T
 Revisor Fiscal

ASORSALUD SM LTDA
 NIT: 820.001.181-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el periodo Enero 1° a Diciembre 31
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital emitido	Reservas	Adopción NIIF	Ganancias Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.001.695.000	242.538.476	797.791.829	501.634.445	2.543.659.749
Aportes de los accionistas					0
Ganancia del período				113.400.007	113.400.007
Apropiaciones					0
Dividendos decretados		86.175.498		-501.634.444	-415.458.946
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.001.695.000	328.713.974	797.791.829	113.400.007	2.241.600.810
Aportes de los accionistas					0
Ganancia del período				506.871.854	506.871.854
Apropiaciones					0
Dividendos decretados		11.340.001		-113.400.007	-102.060.006
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.001.695.000	340.053.975	797.791.829	506.871.855	2.646.412.658


José Francisco Huertas Ortega
 Gerente
 C.C. 7176630


José Fernet Franco Rodríguez
 Contador Público
 TP 198858-T


Claudia Patricia Rodríguez Cruz
 TP 170631-T
 Revisor Fiscal

ASORSALUD SM LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS 2021

BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PYMES



31/12/2021

CONTENIDO**Contenido**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8
1. Información General	8
2. Notas de carácter general.....	11
2.1. Declaración de cumplimiento con las NIIFS para las pymes	11
2.2 Bases de preparación	11
2.3 Importancia relativa y materialidad	12
3. Resumen de Políticas Contables	12
3.1 Consideraciones generales.....	12
3.2 Conversión de moneda extranjera.....	12
3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	13
3.4 Instrumentos Financieros.....	13
3.5. Inventarios.....	15
3.6. Propiedades, planta y equipo	15
3.7. Propiedades de inversión.....	16
3.8. Activos intangibles	16
3.9. Arrendamientos	17
3.10. Deterioro del valor de los activos	18
3.11. Impuesto a la renta	18
3.12. Obligaciones laborales	19
3.13. Provisiones	20
3.14 Capital suscrito y pagado, y superávit.....	20
3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.....	20

3.16. Gastos financieros	21
4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación	21
4.1. Deterioro de deudores	21
4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo	21
4.3. Provisiones	22
5. Efectivo y equivalentes de efectivo	22
6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	23
7. Activos por Impuestos Corrientes.....	24
8. Inventarios	25
9. Propiedades, planta y equipo	25
10. Obligaciones financieras	26
11. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	26
12. Beneficios a los empleados.....	27
13. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos.....	27
14. Ingresos Operacionales.....	28
15. Costos.....	28
16. Gastos operacionales.....	28

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de Diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	319.856.389	250.142.236
Inversiones		428.959	28.890.406
Deudores comerciales y otros	6	2.286.051.998	1.702.062.776
Activos por Impuestos Corrientes	7	307.388.385	262.013.840
Inventarios	8	348.176.921	352.555.484
Gastos pagados por anticipado		137.170.431	24.965.172
Total activos corrientes		<u>3.399.073.083</u>	<u>2.620.629.914</u>
Activos no corrientes			
Deudores comerciales y otros	6	353.686.420	375.965.922
Propiedades, planta y equipo	9	642.411.677	723.117.499
Activos intangibles		51.699.680	73.048.680
Activos por impuestos diferidos		4.397.368	4.905.580
Total activos no corrientes		<u>1.052.195.145</u>	<u>1.177.037.681</u>
Total activos		<u>4.451.268.228</u>	<u>3.797.667.595</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	10	19.844.412	7.537.983
Cuentas comerciales por pagar	11	1.155.576.809	965.128.907
Pasivos por Impuestos corrientes por pagar		258.604.493	183.933.526
Beneficios a los Empleados	12	88.481.163	73.025.844
Otros pasivos corrientes		175.804.326	176.773.829
Total pasivos corrientes		<u>1.698.311.203</u>	<u>1.406.400.088</u>
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	10	76.327.138	119.275.556
Pasivos por impuesto diferido	13	30.217.230	30.391.142
Total pasivos corrientes		<u>106.544.368</u>	<u>149.666.698</u>
Total pasivos		<u>1.804.855.570</u>	<u>1.556.066.786</u>
Patrimonio de los accionistas			
Capital emitido		1.001.695.000	1.001.695.000
Reservas		340.053.975	328.713.974
Ganancias del Ejercicio		506.871.854	113.400.007
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		797.791.829	797.791.829
Ganancias acumuladas		0	0
Total patrimonio de los accionistas		<u>2.646.412.658</u>	<u>2.241.600.810</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>4.451.268.228</u>	<u>3.797.667.595</u>

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de:

(Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos operacionales	6.048.931.521	4.216.000.804
Costo de ventas	4.711.974.849	3.533.189.805
Utilidad bruta en ventas	<u>1.336.956.671</u>	<u>682.811.000</u>
Gastos operacionales	993.863.684	860.757.655
Gastos operacionales de administración	782.945.098	711.144.936
Gastos operacionales de ventas	210.918.586	149.612.719
Utilidad de la operación	<u>343.092.988</u>	<u>-177.946.655</u>
Ingresos y gastos no operacionales	413.178.166	469.636.883
Ingresos financieros	296.682.775	249.504.004
Gastos financieros	46.545.695	50.317.775
Otros ingresos	222.944.179	354.934.454
Otros egresos	59.903.093	84.483.800
Utilidad antes de impuestos	<u>756.271.154</u>	<u>291.690.229</u>
Impuesto de la renta	249.065.000	169.928.000
Impuesto diferido	334.300	8.362.222
Utilidad neta	<u>506.871.854</u>	<u>113.400.007</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de:
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Ganancia del período	506.871.854	113.400.007
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron Uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	163.851.890	163.689.476
Amortización de activos intangibles	42.569.006	17.118.735
Pérdida por deterioro de deudores	93.559.059	61.018.151
Reversión por deterioro de deudores	-79.423.176	-61.168.549
Impuesto diferido del período	334.300	8.362.222
Otros ingresos/gastos	0	0
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Adquisición de Inversiones	28.461.447	48.960.703
Cambios en activos y pasivos de operación		
Variación en deudores comerciales y otros	-621.220.148	510.312.410
Variación en inventarios	4.378.563	-90.320.459
Variación en cuentas comerciales por pagar	189.478.400	-199.123.342
Variación en impuestos corrientes por pagar	74.670.967	-90.275.760
Variación en obligaciones laborales	15.455.319	-156.523
Anticipos y avances recibidos	-112.205.259	-18.117.477
Efectivo neto generado por actividades de operación	306.782.222	463.699.595
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-83.146.068	-99.598.281
Compras de intangibles	-21.220.006	-57.584.310
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-104.366.074	-157.182.591
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Dividendos pagados a los accionistas	-102.060.006	-415.458.946
Préstamos recibidos	108.143.980	65.916.213
Pago de préstamos e intereses	-138.785.969	-121.452.927
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-132.701.995	-470.995.660
Variación neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	69.714.153	-164.478.656
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	250.142.236	414.620.892
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	319.856.389	250.142.236

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el periodo Enero 1° a Diciembre 31

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Capital emitido	Reservas	Adopción NIIF	Ganancias Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.001.695.000	242.538.476	797.791.829	501.634.445	2.543.659.749
Aportes de los accionistas					0
Ganancia del período				113.400.007	113.400.007
Apropiaciones					0
Dividendos decretados		86.175.498		-501.634.444	-415.458.946
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.001.695.000	328.713.974	797.791.829	113.400.007	2.241.600.810
Aportes de los accionistas					0
Ganancia del período				506.871.854	506.871.854
Apropiaciones					0
Dividendos decretados		11.340.001		-113.400.007	-102.060.006
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.001.695.000	340.053.975	797.791.829	506.871.855	2.646.412.658

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

1. Información General

ASORSALUD SM LTDA., es una sociedad constituida mediante escritura pública número 2270 del 19 de agosto de 1997 de la Notaria Primera del Círculo de Tunja, inscrita el 12 de septiembre de 1997 bajo la matrícula número 7.329 del libro IX. Con duración hasta el 21 de diciembre de 2023. Constituida como sociedad LTDA., reformada mediante escritura pública número 3048 del 22 de diciembre de 2008 de la Notaria Primera del Círculo de Tunja.

La compañía tiene como objeto social principal:

1. La prestación y promoción de servicios integrales de salud, de servicios médicos individuales o colectivos y demás relacionados a personas naturales y jurídicas de acuerdo con lo regulado por la ley, reglamentos y resoluciones.
2. Desarrollar diferentes actividades que atañan y sean favorables al cumplimiento o complemento de su objeto social.
3. Realizar inversiones en las instituciones que forman parte del sistema general de seguridad social en salud nacional o extranjero.
4. Promocionar, estructurar, crear y desarrollar proyectos o empresas, administrar empresas o instituciones que formen parte del sistema general de seguridad social en salud nacional o extranjeros.
5. Constituir sociedades o empresas, cualquiera sea su objeto o la vinculación a ellas, mediante la adquisición o suscripción de acciones, partes o cuotas de interés social o realizando aportes de cualquier especie, sean estas nacionales o extranjeras.
6. Adquisición, posesión, y explotación de patentes, nombres comerciales, marcas, secretos industriales, licencias y otros derechos constitutivos de propiedad industrial, la concesión de su explotación a terceros, así como la adquisición de concesiones para su explotación.

7. La compra, venta, distribución, transformación, producción e importación de productos, insumos, equipos y/o maquinaria médica hospitalaria de cualquier sector de la producción para el apoyo tecnológico de las diferentes áreas.
8. Inversión en bienes muebles e inmuebles su venta permuta, gravámenes, arrendamientos y en general la negociación de estos dentro o fuera del país.
9. Asesoría, consultaría, outsourcing y prestación de servicios relacionados con el manejo y administración del recurso humano y gestión de talento humano para todo tipo de empresas.
10. Prestar servicios de consultoría, asesoría, outsourcing, administración y otros, así como realizar alianzas, contratos y convenios necesarios para la ejecución de proyectos de salud que sean requeridos por diferentes empresas o entidades del sector salud.
11. Prestar servicios de salud a través de la constitución de cooperativas de trabajo asociado y de cualquier otro tipo en los términos que determine las organizaciones nacionales sobre la materia: generado trabajo para quienes sean sus cooperados de manera autogestionaria con autonomía, autodeterminación y autogobierno, aprovechando cualquier, todos y cada uno de los conocimientos, aptitudes capacidades, habilidades, destrezas y experiencia de los cooperados que la conformen, teniendo como actividad económica la prestación de servicios, cuyo producto intangible es la prestación de servicios personales directos, los cuales están clasificados con la nomenclatura k749917 dentro de la clasificación industrial internacional uniforme (UITU) de— todas las actividades económicas dentro de las cuales "ASORSALUD S.M. LTDA" para la * la administración y realización de labores de toda clase de empresa organizadas para la prestación de servicios asistenciales y administrativos en salud. * la ejecución de procesos de lo dicho antes se manejan como las actividades conexas y complementarias que puedan requerirse dentro de los medios específicos en que se desarrollen sus acciones en las áreas asistenciales, administrativas y logísticas, de otra parte "ASORSALUD S.M. LTDA " podrá asumir cualquier tipo de ejecutorias directas dentro de cualquiera de los sectores de la vida económica o empresarial y sus actividades ser organizadas en unidades estratégicas independientes mediante la concurrencia de ellas en esta sola entidad jurídica.
12. Prestación de servicios especializados de asesorías, asistencia técnica, puesta en funcionamiento de los equipos médicos, compra y venta de insumos, equipo, maquinaria de diferente índole tanto al sector privado como público.

Para el cumplimiento de estas actividades sociales la sociedad podrá:

1. Realizar todo tipo de inversiones financieras.
2. Realizar y concretar negocios con personas naturales y jurídicas, formar uniones temporales y pactar o realizar negocios con otras uniones temporales y, en general, realizar operaciones comerciales que logren consolidar o acrecentar el capital social.
3. Ser socia de otras sociedades.
4. Inscribirse en el registro único de proponentes para participar en licitaciones con entidades del sector público u oficial;

En desarrollo de sus objetivos sociales principales la sociedad podrá realizar, además, todas las actividades pertinentes del giro normal de este tipo de negocios, a saber:

- A. Asesorar las distintas empresas en la inscripción en los registros de proveedores y gestionar la inscripción de la sociedad.
- B. Asesorar y realizar investigaciones de mercadeo, diseñar y ofrecer campañas y programas de mercadeo, de promoción de publicidad, de capacitación empresarial, de personal y clientes de estas.
- C. Adquirir, utilizar, arrendar, vender o enajenar y gravar toda clase de bienes muebles e inmuebles con el ánimo de transferirlos, procesarlos, permutarlos o explotarlos, así como adquirir y vender, importar y exportar, con la realización de las gestiones respectivas, maquinaria, equipo médico - hospitalario y elementos o materiales propios del objeto social.
- D. Adquirir, permutar y tomar en arrendamiento o a cualquier otro título, bienes inmuebles o muebles, tales como locales, oficinas, bodegas y enajenar y arrendar tales bienes; arrendar y explotar empresas o negocios afines, conexos o complementarios.
- E. Realizar toda clase de operaciones de crédito de activos y pasivos.
- F. Otorgar y recibir garantías reales y personales.
- G. Girar, aceptar, recibir, negociar y descontar todo tipo de títulos valores y demás documentos civiles y comerciales afines.
- H. Programas, montar y administrar centros de capacitación en las áreas propias de la naturaleza del objeto social.
- I. Realizar actividades de investigación científica, proporcionar capacitación a empresas y personal, incluidos los propios de la sociedad.

- J. En general, realizar y desarrollar todo acto, contrato o actividad que logre plenamente el objeto social señalado en los presentes estatutos y permitidos por la ley.

2. Notas de carácter general

2.1. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las pymes

Los estados financieros de la empresa ASORSALUD SM LTDA, entidad individual, correspondientes al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la empresa.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. 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 la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere como máximo el 4% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. Resumen de Políticas Contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros bajo NIIF Pymes.

3.2 Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot: TRM del día para el caso colombiano). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos

o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Las transacciones comerciales que se lleven a cabo en términos comerciales normales de mercado para el sector Salud, y condicionados a las políticas de crédito y cartera de ASORSALUD SM LTDA, se establecen a 30, 60, 90 hasta 270 días, se medirán inicialmente a su precio de transacción o importe original de la factura ya que el efecto del descuento es poco significativo.

Cuando las cuentas por cobrar se presenten como una transacción de financiación, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, la empresa medirá inicialmente el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

La tasa de interés establecida por la empresa para determinar el valor presente es la tasa de interés de consumo emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia, la cual se publica trimestralmente. Esta tasa de interés mide el valor presente de cada factura a partir de su fecha de emisión y se mantiene fija a lo largo de la vida del instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar de corto plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial. Las cuentas por cobrar que presenten condiciones de financiación se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que son mayores a 90 días y no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo incluyendo cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Las cuentas por pagar que presentan mora en su pago se miden inicialmente al valor presente de la factura descontada a una tasa de interés de mercado y posteriormente al costo amortizado. Se presenta en las cuentas por pagar el mismo periodo de condición normal de mercado para el sector: 150 días.

3.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor valor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor un SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y valores residuales:

Clase de activos	Vida útil	Valor residual
Construcciones y edificaciones	10 y 30 años	10%

Clase de activos	Vida útil	Valor residual
Maquinaria y equipo	5 a 15 años	10%
Muebles y enseres	1 a 10 años	1%
Equipo de cómputo y comunicación	1 a 5 años	5%
Flota y equipo de transporte	1 a 10 años	10 ^o %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La depreciación del período se incluye en los gastos de administración y costos de venta.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de un SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos o costos del período.

3.7. Propiedades de inversión

La empresa no tiene propiedades de inversión. La política contempla que si se adquieren terrenos y construcciones con miras a obtener ingresos por arrendamiento y/o plusvalía se contabilizaran como activos de inversión. Dichos activos se medirán a su valor razonable en cada fecha de reporte de estados financieros y los cambios en la valoración se reconocerán en resultados.

3.8. Activos intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual del activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Los gastos que se causan internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración.

3.9. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la empresa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía. Para el cálculo de la vida útil se toma como referencia el periodo del crédito, sin embargo, bajo el criterio profesional la Gerencia puede estimar una vida útil más acorde con el uso del activo.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento.

3.10. Deterioro del valor de los activos

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

Para efectos de evaluar el deterioro de los demás activos, se agrupan con base en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para determinar su deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.11. Impuesto a la renta

El gasto de este impuesto se reconocerá al cierre de la vigencia 2021 en los resultados del período incluyendo la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.12. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La entidad tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.13. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisiones para desmantelamiento si se requieren. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.14 Capital suscrito y pagado, y superávit

El Patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la empresa, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.15.1. Venta de bienes y servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

3.15.2. Arrendamientos

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

3.15.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.16. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, y mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsible indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye los siguientes componentes:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Caja	9.003.399	2.209.365
Bancos	310.852.990	247.932.871
Banco Bogotá Cta No 61610976-5	174.408.784	140.105.808
Banco Dav. Cta Cte No 176369999634	123.192.995	78.592.915
Banco BBVA Cta Cte No 349004598	13.251.212	28.168.782
Banco Bogota Cta Cte No 61671936-5	0	1.065.367
Total	319.856.389	250.142.236

* Estas cuentas proporcionaron una rentabilidad promedio del 0,1% E.A.

Las cuentas corrientes no están embargadas. No se presenta ningún litigio por parte de terceros que ponga en riesgo la utilización de estas cuentas por la empresa.

Los movimientos en efectivo corresponden a transacciones con cheques y transferencias electrónicas del período al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales comprenden:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Facturación Generada Pendiente de Radicar*	308.242.492	76.743.156
Facturación Radicada *	2.179.123.158	1.712.439.172
Facturación Radicada y Glosada Subsancionable*	19.758.468	29.047.913
Facturación Radicada en Proceso Jurídico*	196.560.898	196.560.898
Facturación Radicada Conciliada*	1.002.848	15.905.770
Giros para Abono a Cartera Pend. de Aplicar (Cr)*	-53.224.223	-45.672.557
Facturación Generada Glosa Inicial*	77.646	1
Facturación Generada Glosa Ratificada*	18.483.257	18.483.257
Facturación Generada Devuelta*	5.595.961	6.705.670
Anticipos, Avances y Depósitos	11.910.707	89.381.191
Ingresos por Cobrar	16.801.401	21.533.314
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	4.714.773	4.723.066
Documentos por Cobrar	0	76.000
Deudores Varios	1.976.680	9.251.612
Deterioro Acumulado	-71.285.648	-57.149.765
Total	2.639.738.418	2.078.028.698

* **Las cuentas de clientes nacionales** incluyen al 31 de diciembre de 2021 en pesos colombianos un valor de \$2.675.620.505. Estas cuentas tienen afectación de riesgo de cartera dadas las condiciones de situación financiera crítica de algunas EPS del sector. La empresa deteriora las facturas mediante la diferencia del valor de la factura y se descuenta por medio del costo amortizado aquellos valores que considera es muy poca la capacidad de cobrar su valor. Los deudores comerciales no corrientes comprenden:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Saludcoop E.P.S.	185.493.880	194.585.098
Cafesalud E.P.S S.A	168.192.540	173.004.110
Comfaboy	0	8.376.714
Total	353.686.420	375.965.922

Los Gastos Anticipados y Avances Efectivo hacen referencia anticipos a proveedores, básicamente, los cuales se legalizan normalmente máximo en los 90 días siguientes a su expedición. A 31 de diciembre de 2021 esta partida presenta un valor de \$11.910.707

A continuación, se presentan los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar clasificados según la edad al 31 de diciembre de 2021.

Cartera por Edades (2021)
 (cifras en millones)

	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91- 180	181- 360	> 360	Saldo cartera
Facturación Generada Pendiente de Radicar	288	7	7	10	(5)	1	308
Facturación Radicada	425	323	277	406	371	377	2.179
Facturación Radicada y Glosada Subsanable	0	0	0	0	0	20	20
Facturación Radicada en Proceso Jurídico	0	0	0	0	0	197	197
Facturación Radicada Conciliada	0	0	0	0	0	1	1
Giros para Abono a Cartera Pend. de Aplicar (Cr)	(20)	0	(6)	(2)	0	(25)	(53)
Facturación Generada Glosa Inicial	0	0	0	0	0	0	0
Facturación Generada Glosa Ratificada	0	0	0	0	0	18	18
Facturación Generada Devuelta	0	0	0	0	0	6	6
Anticipos, Avances y Depósitos	12	0	0	0	0	0	12
Ingresos por Cobrar	17	0	0	0	0	0	17
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	5	0	0	0	0	0	5
Documentos por Cobrar	0	0	0	0	0	0	0
Deudores Varios	2	0	0	0	0	0	2
Deterioro Acumulado	0	0	0	0	0	(71)	(71)
Total	729	330	277	414	366	524	2.640

A diciembre 2021, el 84% de la cartera se encuentra concentrada en documentos inferiores a 180 días, proporción superior en 13 puntos porcentuales a la presentada a diciembre 2020, resaltando que los deudores en general presentan incremento del 26,5% respecto de los registrados al cierre de la vigencia 2020.

7. Activos por Impuestos Corrientes

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Retención en la fuente	251.478.685	187.965.890
Saldo a favor en liquidación privada	0	33.316.000
Anticipo impuesto vigencia fiscal siguiente	855.700	2.346.000
Impuesto a las ventas retenido	2.989.000	201.438
Otras retenciones	52.065.000	38.184.512
Total	307.388.385	262.013.840

8. Inventarios

El siguiente es el detalle del valor de los inventarios:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Medicamentos	37.347.886	34.666.627
Materiales medico quirúrgicos	306.240.532	311.497.708
Línea blanda	89.644.216	79.636.283
Osteosíntesis	119.625.476	135.426.165
Material médico quirúrgico	96.970.840	96.435.260
Materiales para imagenología	4.588.503	6.391.149
Rayos x	1.930.468	2.820.914
Resonancia	2.658.035	3.570.235
Total	348.176.921	352.555.484

Los inventarios se caracterizan por su alta rotación permitiendo que el producto no sufra deterioro.

9. Propiedades, planta y equipo

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Construcciones y Edificaciones	107.439.204	107.439.204
Maquinaria y Equipo	124.047.147	117.074.509
Equipo de Oficina	142.154.972	120.362.593
Equipo de Computo y Comunicación	149.265.458	121.819.232
Maquinaria y Equipo Médico Científico	2.079.855.436	2.052.920.611
Depreciación Acumulada	-1.760.350.540	-1.596.498.650
Deterioro Acumulado	-200.000.000	-200.000.000
Total	642.411.677	723.117.499

La valorización de los activos de propiedad planta y equipo se determinó sobre el análisis de la vida útil de cada elemento como costo atribuido en el proceso de conversión a NIIF Pymes. Este rubro presenta una diferencia respecto a la misma partida contable bajo la contabilidad local lo cual determina una variación contable que afecta el impuesto diferido

10. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprende:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Bancos nacionales	19.844.412	7.537.983
Tarjetas de crédito	19.844.412	7.537.983
Otras obligaciones	76.327.138	119.275.556
Particulares	0	0
Socios o accionistas	76.327.138	119.275.556
Total	96.171.550	126.813.539

Las obligaciones financieras en su totalidad son originadas en la moneda local y tienen plazo de pago un año ya que obedecen a tarjetas de crédito empresariales y pagarés con socios. Devengan intereses entre la tasa de referencia DTF + 4 a 6 puntos efectivo anual. Los intereses causados en entre enero y diciembre de 2021 y 2020 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

11. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Proveedores	266.884.656	286.706.503
Cuentas por pagar	888.692.153	678.422.404
Costos y gastos por pagar	803.840.022	626.089.702
Dividendos o participaciones por pagar	0	0
Retención en la fuente	18.908.704	26.950.414
Impuesto de industria y comercio retenido	1.578.707	529.027
Retenciones y aportes de nómina	13.226.411	12.153.500
Acreedores varios	51.138.310	12.699.761
Total	1.155.576.809	965.128.907

Los saldos de acreedores varios presentan facturas con pagos menores a 30 días por lo que no se descuentan. En cuanto a los saldos por pagar a por impuestos y retenciones y aportes de nómina se estima cancelarlos durante el primer semestre del año 2022, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

12. Beneficios a los empleados

El saldo de beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Nómina por pagar	0	38.029
Cesantías consolidadas	45.307.485	44.332.378
Intereses sobre cesantías	5.306.437	5.211.982
Prima de servicios	0	727.044
Vacaciones consolidadas	37.867.240	22.716.411
Total	88.481.163	73.025.844

Los saldos por pagar a por Beneficios a los empleados serán cancelados durante la vigencia 2022, no se generan intereses y no se reconocen al costo amortizado dado que dichos pagos no presentan financiación implícita.

13. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

El impuesto diferido del año se genera por aumento y disminuciones de las diferencias temporarias. El saldo de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
De Renta y Complementarios	249.065.000	169.928.000
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	253.493	672.526
De Industria y Comercio	9.286.000	13.333.000
Total	258.604.493	183.933.526

Impuesto Diferido

Concepto	Base contable	Base Fiscal	Diferencia Temporaria	Impuesto diferido Dic / 2021
Activo Diferido (Diferencias temporarias deducibles)				
Inventarios	348.176.921	362.361.977	14.185.056	4.397.367
Valor total	348.176.921	362.361.977	14.185.056	4.397.367
Pasivo Diferido (Diferencias temporarias impositivas)				
Cuentas por cobrar	2.639.738.418	2.574.011.644	65.726.774	20.375.300
Propiedades, planta y equipo	774.185.330	743.107.674	31.077.656	9.634.073
Activos intangibles	51.699.680	51.030.700	668.980	207.384
Otros activos	312.785.163	312.785.163	0	0
Valor total	3.778.408.591	3.680.935.181	97.473.410	30.216.757

14. Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales representan las diversas áreas de atención de la empresa en función del servicio prestado a los pacientes. El resultado de la gestión de servicio al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Unidad Funcional de Consulta Externa	476.518.209	234.366.607
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	1.429.515.569	988.563.910
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	1.170.118.287	815.333.652
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	90.840.243	68.250.900
Unidad Funcional de Mercadeo	1.787.409.816	1.575.305.905
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	1.101.325.716	542.056.150
Dev, Rebajas y Desc. en (DB)	-6.796.319	-7.876.320
Total	6.048.931.521	4.216.000.804

15. Costos

Los costos representan las erogaciones de las diversas áreas de atención de la empresa en función del servicio prestado a los pacientes. El resultado de los costos asociados a la prestación del servicio al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

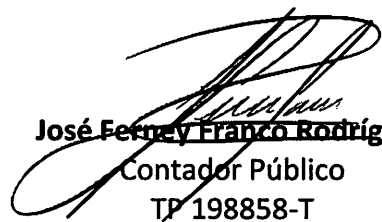
	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Unidad Funcional de Consulta Externa	522.504.852	296.721.058
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	1.217.952.459	921.771.289
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	748.128.421	585.933.278
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	95.898.563	86.142.691
Unidad Funcional de Mercadeo	1.565.728.585	1.379.155.802
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	561.761.970	263.465.686
Total	4.711.974.849	3.533.189.805

16. Gastos operacionales

Los gastos representan las erogaciones operacionales atribuibles de manera general al área administrativa y de ventas, desagregado así al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	Dic. 31 de 2021	Dic. 31 de 2020
Gastos de Administración	782.945.098	711.144.936
Personal	283.289.441	277.421.786
Honorarios	119.262.892	139.101.031
Impuestos, Tasas y Gravámenes	9.286.000	8.172.000
Arrendamientos	49.292.798	17.700.000
Seguros	45.016.777	10.569.051
Servicios	62.355.578	58.505.066
Legales	44.387	66.711
Mantenimiento y Reparaciones	31.700.590	15.566.920
Adecuación e Instalación Propiedades Ajenas	50.754.470	30.307.501
Gastos de Viaje	30.000	0
Depreciaciones	28.549.596	41.233.704
Amortizaciones	7.412.434	9.519.265
Diversos	95.950.135	102.981.901
Gastos de Ventas	210.918.586	149.612.719
Personal	55.165.366	45.132.405
Arrendamientos	21.300.000	17.700.000
Seguros	644.324	3.215.976
Servicios	13.446.348	9.330.895
Mantenimiento, Reparaciones y Accesorios	0	21.600
Adecuación e Instalación Propiedades Ajenas	3.850.140	1.661.500
Depreciaciones	1.274.885	1.353.339
Amortizaciones	7.707.529	3.853.767
Diversos	13.970.934	6.325.086
Deterioro	93.559.059	61.018.151
Total	993.863.684	860.757.655


Jose Francisco Huertas Ortega
 Representante Legal


Jose Ferny Franco Rodriguez
 Contador Público
 TP 198858-T