



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IPS DELTA CARTAGENA SAS

Notas a los Estados Financieros de carácter General

NOTA 1 Información general de la compañía y negocio en marcha.

La empresa IPS DELTA CARTAGENA SAS es una sociedad por acciones simplificada de derecho privado, identificada con NIT 900.440.054-1 domicilio principal en la ciudad de Cartagena constituida mediante Documento privado del 16 de Mayo del 2011 inscrito en cámara de comercio el 31 de Mayo de 2011 bajo el número 170124 bajo el nombre de ASESORIAS Y SUMINISTROS EN SALUD SANIN SAS y mediante el acta Numero 8 de abril de 2021 la sociedad cambio de razón social a IPS DELTA CARTAGENA SAS

La sociedad tiene por objeto principal la celebración de contratos de prestación de servicios de salud con entidades estatales de naturaleza publica y con entidades del sector privado en concordancia con el contenido del plan de atención básica y del plan obligatorio de salud de primer nivel.

NOTA 2 Bases de presentación (NIIF para pymes).

2.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 3022 de 2013 adoptando las NIIF para Pymes vigentes a dicha fecha. De esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que

conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el Decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el IASB en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2016, aunque se permite su aplicación anticipada.

2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA):

IPS DELTA CARTAGENA SAS aplicó la Sección 35 de las NIIF para Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La Sección 35 de las NIIF para Pymes establece exenciones y excepciones en la aplicación retroactiva de las Normas Internacionales de Información financiera.

NOTA 3. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes

Los estados financieros de la IPS DELTA CARTAGENA SAS; entidad individual, correspondientes a los años terminados el 30 de Junio de 2021 y diciembre 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para

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.

NOTA 4. Resumen de políticas contables.

4.1 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 los períodos presentados en los estados financieros, excepto cuando la Compañía ha aplicado ciertas excepciones durante la transición a las NIIF para Pymes.

4.2. Moneda extranjera

4.2.1. Moneda funcional y de presentación

Opción 1: Moneda funcional pesos.

La moneda funcional de la Compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Compañía 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 estas se valoran a los precios de mercado.

4.4 Instrumentos Financieros

4.4.1. Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por Estos activos financieros se reconocen inicialmente a su

precio de transacción; posterior se mantendrá al mismo valor, menos las pérdidas por valor del deterioro.

Al final del periodo cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar no son recuperables, la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

4.4.2. Préstamos por pagar

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.

.

4.4.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos. Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

4.4.4. Deterioro de valor de los activos

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar y los préstamos por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva sobre:

Las dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, concordato, reestructuración e intervención (solvencia del deudor, probabilidad de quiebra);

Infracciones o incumplimiento de las cláusulas contractuales, o desmejoramiento en las condiciones crediticias.

Si se cumplen los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la inversión ha perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

Para realizar dicho cálculo la entidad calculará el importe recuperable descontando los flujos de caja futuros a la tasa efectiva original y si existe un exceso del importe recuperable sobre el valor en libros se reconoce de forma separada un menor valor de la inversión contra los resultados del ejercicio.

Si en periodos posteriores el valor de una pérdida por deterioro de valor disminuye, y esto puede relacionarse con un evento ocurrido después del reconocimiento del deterioro, la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad de manera directa o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La entidad reconocerá el valor de la reversión en resultados.

4.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a \$ 1.000.000.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como todos los desembolsos que se realicen sobre activos existentes con el fin de aumentar o prolongar la vida útil inicial esperada, aumentar la productividad o eficiencia productiva, entre otros aspectos.

En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo.

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:

GRUPO DE ACTIVOS	RANGO VIDA UTIL		VALOR
	MIN	MAX	RESIDUAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20	50	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1	40	10%
MUEBLES Y ENSERES	5	10	10%
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	3	5	10%
EQUIPO DE TELECOMUNIC	3	5	10%

FLOTA Y QUIPO DE TRANSPORTE	5	40	10%
-----------------------------	---	----	-----

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la Compañía por retiro (desmantelamiento) de los activos, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo. Este pasivo es actualizado al cierre de cada año y la diferencia, para activos reconocidos al costo, se trata como mayor valor del activo y para los demás se llevan a los resultados.

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 \$ 1.000.000. 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 del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos", según corresponda.

4.6. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquirido, derecho y Patentes, se reconocen cuando la Compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido

confiablemente, iv) que sea probable que la Compañía obtengan beneficios económicos futuros.

Los desembolsos asociados a proyectos se consideran como activos intangibles siempre que sean recursos controlados por la Compañía y sea posible identificar la probabilidad de generación de beneficios económicos, con el recurso invertido o destinado en estos proyectos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible serán en base en la utilización esperada del activo por parte de la Compañía.

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

4.7. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción. En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

4.8. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.9. Impuesto a la renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere 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 en el período 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 impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la Compañía sobre los resultados de operación futuros, ajustados por partidas significativas que se concilian para el resultado fiscal y por los límites en el uso de pérdidas fiscales u otros activos fiscales pendientes de aplicar.

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.

4.10. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la Compañía incluyen beneficios de corto plazo y beneficios de largo plazo .

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de las prestaciones legales y extralegales con sus empleados.

De conformidad con la ley 797 de 2003, la cotización al fondo de pensiones obligatorias corresponde al 16% a partir de 2008 sobre el salario base de cotización.

Conforme a lo establecido en la ley 1122 del 9 de enero de 2007, la cotización en 2013 y 2012 es del 12.5% sobre el salario base de cotización; el 4% a cargo del trabajador y el aporte del 8,5% a cargo del empleador.

Con entrada en vigencia de la ley 1607 del 26 de diciembre de 2012 A partir del momento en que el Gobierno Nacional implemente el sistema de retenciones en la fuente para el recaudo del impuesto sobre la renta para la equidad -CREE, Y en todo caso antes del 1° de julio de 2013, estarán exoneradas del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional del Aprendizaje -SENA Y de Instituto Colombiano de Bienestar Familiar -ICBF, las

sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

A partir del 1° de enero de 2014, estarán exoneradas de la cotización al Régimen Contributivo de Salud del que trata este artículo, las sociedades y personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, por sus trabajadores que devenguen hasta diez (10) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

Los beneficios a los empleados que constituye a la compañía son los siguientes:

- Aporte ARP
- Aporte EPS
- Aporte de fondo de Pensiones
- Aporte ICBF
- Aporte Sena
- Aporte Caja de Compensación familiar
- Incapacidad
- Recargo nocturno
- Licencia de Maternidad
- Horas Extras
- Prima de Servicio
- Dotación y suministros

4.11. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la Compañía que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos

bancarios de la Compañía. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la Compañía no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4.12. Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

4.13. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación.

4.14 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:

4.14.1. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando son decretados por la Asamblea de Accionistas.

4.15. 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 momento de su pago.

4.16. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Compañía clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 5. 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. Estos juicios y estimaciones son

evaluados periódicamente basado en la experiencia y otros factores. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones realizadas y podrían requerir de ajustes significativos en el valor en libros de los activos y pasivos afectados.

Las estimaciones más significativas corresponden a:

5.1. 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 desenvuelve, entre otros. La Compañía 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 hallando, de esta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

5.2. Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, intangibles e inversiones en asociadas y negocios en conjunto

En la evaluación de deterioro, la Compañía determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo, así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

5.3. 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 Compañía a la fecha de cierre. La información puede cambiar en un futuro de acuerdo con las decisiones de los jueces y la existencia de nueva información de cada pleito.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del cierre anual de las actividades a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno. Estas variables pueden cambiar en un futuro de acuerdo con la evolución económica de las tasas y costos relacionados.

La Compañía aplica su juicio profesional para determinar el pasivo por impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el

curso normal de los negocios. La Compañía reconoce pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados que indiquen el pago de impuestos adicionales.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se reconocen como impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

5.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la Compañía, que se ajusta para ingresos no gravables y gastos deducibles y otras variables

.

Notas a los estados financieros de Carácter Específico

NOTA 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico.

En este rubro la entidad **IPS DELTA CARTAGENA SAS** incluye las cuentas bancos convertibles en efectivo en un periodo igual o inferior a 30 días.

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Caja	760.177.521	5.000.000
Bancos	396.084.186	-
TOTAL	\$ 1.156.261.707	\$ 5.000.000

Este es el saldo a este cierre que corresponde a los dineros disponibles para ser utilizados en la etapa pre operativa del negocio

NOTA 7. Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales, discriminadas así:

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Cuentas por cobrar socios	500.000.000	495.000.000
Anticipos a Proveedores	8.453.727	-
Anticipo a trabajadores	3.746.239	-
Prestamos a trabajadores	7.115.002	-
Cuentas por cobrar a terceros	149.500	-
TOTAL	\$ 519.464.468	\$ 495.000.000

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Anticipo de Impuestos	22.042.776	-
TOTAL	22.042.776	-

El valor que corresponde a cuentas por cobrar a socios corresponde al aporte de constitución de la sociedad por \$500.000.000 (quinientos millones de pesos ml cte.) este aporte será cancelado en un plazo no mayor a 2 años de acuerdo a lo establecido en el código de comercio.

NOTA 8. Propiedades planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes tangibles que posee el ente económico, los cuales se emplean de forma permanente para el desarrollo del objeto social del negocio.

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Planta	150.227.736	-
Equipo Odontologico	73.956.880	-
Muebles y enseres	241.760.362	-
Equipo	33.258.481	-
Equipo de procesamiento de da	251.083.859	-
Equipo medico cientifico	399.349.952	-
Depreciacion acumulada	(45.203.751)	-
TOTAL	\$ 1.104.433.519	\$ -

Los valores anteriormente descritos corresponden a todos los activos fijos adquiridos para ser utilizados y así mismo depreciados en el desarrollo del objeto social del negocio.

NOTA 9. Otras Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta corresponde a deudas con terceros distintas a proveedores por concepto de suministro de bienes y servicios para uso de la Compañía

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Cuenta por pagar	\$ 507.580.747	\$ 0
Acreedores Varios	\$ 1.109.178.858	\$ 0
TOTAL	\$ 1.616.759.604	\$ -

NOTA 10. Pasivos por impuestos corrientes

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad como consecuencia de las bases impositivas generadas en el periodo fiscal.

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Retencion de ICA	3.491.000	-
TOTAL	\$ 3.491.000	\$ -

NOTA 11. Beneficios a los empleados

Los Beneficios a los empleados corresponde a todas las formas de contraprestación concedida por la entidad a sus empleados formales o informales, concedidas a cambio de los servicios prestados. Estas contraprestaciones pueden ser directa o indirecta.

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Retenciones y aportes de Nomina	5.750	-
Obligaciones Laborales	88.952.342	-
TOTAL	88.958.092	-

NOTA 12. OTROS PASIVOS

Este compuesto por los anticipos de clientes y las provisiones de las cuentas médicas y la provisión del arriendo de la entidad

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Provisiones	378.711.000	-
Anticipos y avances	471.600.630	-
TOTAL	\$ 850.311.630	\$ -

NOTA 13. Patrimonios

Agrupar el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo total, producto de los recursos netos de la sociedad, que han sido suministrado por los propietarios, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de su objeto social. Corresponde al valor de la inversión inicial de los socios, reservas, utilidades acumuladas, utilidades del ejercicio y revalorización del patrimonio según se detalla en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

- Capital Social. - El capital social autorizado asciende a \$ 500.000 millones de pesos, representados en 500 acciones de valor nominal \$ 1.000.000 pesos cada una.
- Resultados del Ejercicio. - Muestra los resultados obtenidos por el desarrollo del objeto social durante el Año informado.

NOTA 14. Gastos de administración y de venta

Registra los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa y gestión de ventas. Los saldos 2021 y 2020 son los siguientes:

Gastos de administración

Gastos de Administracion	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Gastos de personal	1.200.936.248	-
Honorarios	645.879.093	-
Impuestos	57.988.839	-
Arrendamientos	271.751.390	-
Contribuciones y afiliaciones	-	-
Seguros	41.894.208	-
Servicios	300.152.695	-
Gastos legales	20.237.596	-
Mantenimiento y Reparacion	4.741.000	-
Adecuacion e Instalacion	57.933.465	-
Gastos de viaje	6.951.241	-
Depreciacion	45.203.751	-
Amortizacion	-	-
Diversos	325.515.654	-
TOTAL	\$ 2.979.185.181	\$ -

Gastos de venta

Gastos de Venta	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Contribuciones y afiliaciones	1.362.789	-
TOTAL	\$ 1.362.789	\$ -

NOTA 15. Ingresos y Costos financieros

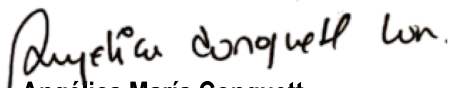
Corresponde a todas las partidas de ingresos y costos originados como consecuencia de la financiación de la empresa con recursos ajenos.

Ingresos

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Diversos	(539.084)	-
TOTAL	(539.084)	-

Costos

	31 De Diciembre de 2021	31 De Diciembre de 2020
Gastos Bancarios	28.610.388	-
Gastos Diversos	888.209	-
TOTAL	\$ 29.498.597	\$ -


Angélica María Conquett
Representante Legal


Diana Carolina Guardo Alcazar
Contador Público
TP 269590
