

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO PERIODOS 2021 - 2020

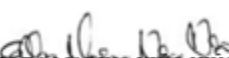


ACTIVO

(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020	%
CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 3)	17.085	189.042	-91%
Cuentas Comerciales por Cobrar	(Nota 4)	16.174.652	18.155.405	-11%
Otras Cuentas por Cobrar	(Nota 5)	117.782	180.588	-35%
Otros Activos financieros Corrientes	(Nota 6)	5.361.397	3.911.856	37%
Inventarios	(Nota 7)	2.101.498	2.229.308	-6%
TOTAL CORRIENTE		23.772.413	24.666.198	-4%
NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo No Depreciables	(Nota 8)			
Maquinaria En Transito		563.822	531.165	6%
Depreciables				
Propiedad Planta y Equipo		22.932.219	20.263.614	13%
Depreciacion Acumulada		-8.177.295	-6.762.108	21%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		15.318.746	14.032.671	9%
Inversiones Permanentes	(Nota 9)	6.438.520	6.438.520	0%
Diferidos		68.621	0	INDETERM
Otros Activos (Impuesto Diferido)	(Nota 10)	3.136.942	991.198	216%
TOTAL NO CORRIENTE		24.962.829	21.462.390	16%
TOTAL ACTIVO		48.735.243	46.128.587	6%


PABLO EMILIO GUTIÉRREZ MÉNDEZ
Gerente General
Verificación de estados financieros


ELBA MARINA NINO NINO
Revisor Fiscal
T.P 42628 .t


ABIMAEI PEREZ CABRALES
Contador
T.P 136839. T

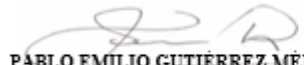
GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO PERIODOS 2021 - 2020





PASIVO

(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 de 2020	%
CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	(Nota 11)	3.280.022	2.271.017	44%
Proveedores	(Nota 12)	11.567.128	10.944.554	6%
Otras Cuentas Comerciales por Pagar	(Nota 13)	9.454.024	7.136.512	32%
Impuestos Tasas y Contribuciones	(Nota 14)	550.256	1.291.092	-57%
Beneficios a Empleados	(Nota 15)	315.521	167.557	88%
Otros Pasivos	(Nota 16)	1.309.441	2.630.694	-50%
TOTAL CORRIENTE		26.476.391	24.441.426	8%
NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	(Nota 11)	4.027.258	4.212.668	-4%
Proveedores	(Nota 12)	278.504	427.625	-35%
Otras Cuentas comerciales por Pagar	(Nota 13)	3.910.165	4.425.937	-12%
Impuesto Diferido	(Nota 17)	3.327.138	1.201.649	177%
TOTAL NO CORRIENTE		11.543.065	10.267.878	12%
TOTAL PASIVO		38.019.456	34.709.305	10%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL (Nota 18)				
Acciones Suscritas y Pagadas		652.000	652.000	0%
SUPERAVIT GANADO				
Reservas		9.617.545	9.617.545	0%
Utilidad del Ejercicio		145.932	827.691	-82%
Utilidades de Ejercicios Anteriores		262.787	262.787	0%
Utilidades Retenidas Adopcion por primera vez		37.523	59.259	-37%
TOTAL PATRIMONIO		10.715.787	11.419.283	-6%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		48.735.243	46.128.587	6%


PABLO EMILIO GUTIÉRREZ MÉNDEZ
Gerente General
Verificación de estados financieros


ELBA MARINA NINO NINO
Revisor Fiscal
T.P 42628 .t


ABIMAEEL PÉREZ CABRALES
Contador
T.P 136839. T

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO PERIODOS 2021 - 2020




(En miles de Pesos)

Concepto	Notas	dic-21	dic-20	%
INGRESOS DE OPERACIÓN				
Ingresos de Actividades Ordinarias	(Nota 19)	42.007.141	37.185.166	13%
Costo de Prestacion de Servicios	(Nota 20)	38.532.718	32.660.533	18%
UTILIDAD BRUTA		3.474.423	4.524.633	-23%
Gastos de Administracion	(Nota 21)	2.506.386	2.614.681	-4%
Gastos de Distribucion Operación	(Nota 22)	178.264	150.350	19%
UTILIDAD OPERACIONAL		789.773	1.759.601	-55%
Gastos Financieros	(Nota 23)	1.145.548	921.174	24%
Otros Ingresos de Operación	(Nota 24)	492.990	457.156	8%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		137.214	1.295.584	-89%
Impuesto de Renta	(Nota 25)	33.273	485.200	-93%
Impuesto Diferido	(Nota 25)	-41.990	-17.307	143%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		145.932	827.691	-82%

Las revelaciones 1 a la 25 Son parte de los estados financieros


PABLO EMILIO GUTIERREZ MÉNDEZ
Gerente General
Verificación de estados financieros


ELBA MARINA NINO NINO
Revisor Fiscal
T.P 42628 .t

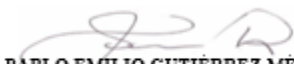

ABIMAE L PÉREZ CABRALES
Contador
T.P 136839. T

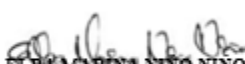



GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(En miles de Pesos)

Concepto	Diciembre/31 2021	Diciembre/31 2020
(METODO INDIRECTO)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD NETA	145.932	827.691
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	1.415.186	1.369.650
Impuesto Diferido	-20.254	-17.307
Castigo de Cartera	0	0
(-) Recuperación Provisiones	0	0
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.540.864	2.180.034
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Disminucion (Aumento) Deudores	594.017	-1.202.514
Disminucion (Aumento) Inventarios	127.810	-578.014
Aumento (Disminucion) Proveedores	473.453	15.749
Aumento (Disminucion) Cuentas por Pagar	1.801.741	-807.445
Aumento (Disminucion) Impuestos Gravámenes y Tasas	-740.837	188.919
Aumento (Disminucion) Obligaciones Laborales	147.964	11.073
Aumento (Disminucion) Otros Pasivos	-1.321.253	851.704
Disminucion (Aumento) Activos Diferidos	-68.621	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.014.273	-1.520.529
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra Inversiones Permanentes	0	0
Compra de Propiedad Plantas y Equipo	-2.701.262	-3.648.644
Retiro - Venta Propiedad Planta y Equipo	0	0
Aumento (Disminucion) Intangibles	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-2.701.262	-3.648.644
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Nuevas Obligaciones Financieras Corto Plazo	1.685.316	723.662
Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo	2.242.644	4.368.806
Pago de Obligaciones Financieras Corto Plazo	-1.039.181	-61.164
Pago de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-2.065.184	-985.615
Pago de utilidades (Dividendos Decretados)	-827.691	-900.000
Ajuste Impuesto Diferido (Contra Patrimonio)	-21.736	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-25.832	3.145.688
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-171.957	156.549
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL AÑO	189.042	32.493
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	17.085	189.042


PABLO EMILIO GUTIERREZ MÉNDEZ
Gerente General
Verificación de estados financieros


ELBA MARINA NINO NINO
Revisor Fiscal
T.P 42628 .t


ABIMAEEL PEREZ CABRALES
Contador
T.P 136839. T

GARCÍA PÉREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020 - ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021



(En Miles de pesos)

	Capital Social	Reservas	Ganancias o Perdas Acumuladas	Total
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2019	652.000	8.567.799	2.271.793	11.491.592
Resultado del Ejercicio	0	0	827.691	827.691
Utilidades Retenidas adopcion Primera Vez	0	0	0	0
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	-900.000	0	-900.000
Apropiacion Reserva Legal	0	0	0	0
Apropiacion Reservas Ocasionales	0	1.949.747	-1.949.747	-0
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2020	652.000	9.617.545	1.149.738	11.419.283
Resultado del Ejercicio	0	0	145.932	145.932
Utilidades Retenidas adopcion Primera Vez	0	0	-21.736	-21.736
Otro Resultado Integral	0	0	0	0
Dividendos Decretados	0	-827.691	0	-827.691
Apropiacion Reserva Legal	0	0	0	0
Apropiacion Reservas Ocasionales	0	827.691	-827.691	-0
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2021	652.000	9.617.545	446.242	10.715.787


PABLO EMILIO GUTIÉRREZ MÉNDEZ
Gerente General
Verificación de estados financieros


ELBA MARINA NINO NINO
Revisor Fiscal
T.P 42628 .t


ABIMAEEL PEREZ CABRALES
Contador
T.P 136839. T

GARPER MÉDICA S.A.S.

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos, excepto los valores unitarios y nominales que están en pesos completos)

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía Garper Médica S.A.S. fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 30 de mayo de 1994 según escritura pública No 1225 inscrita en la notaría 44 de Bogotá, tiene por objeto principal la prestación de servicios médicos y paramédicos en todo el territorio nacional o en el exterior. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. y el término de duración de la Compañía es indefinido.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han presentado de acuerdo con las normas internacionales de información tributaria NIIF-PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque costo histórico, aunque en algunos casos de acuerdo con la política existen activos y pasivos financieros medidos a valor razonable con cambio en resultados.

La preparación de estados financieros conforme a NIIF-PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, de igual manera exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.1.1 Cambios en políticas contables

Sólo se modificará una política contable si ello es requerido por una IFRS o interpretación, o producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la Sociedad.

En general, los cambios en políticas contables deben ser registrados retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la sociedad, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad; en caso de consolidación los estados financieros serán presentados en pesos Colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Las transacciones en monedas diferentes al peso Colombiano son registradas a las tasas de cambio prevalecientes en las fechas de las transacciones. A cada fecha de corte del balance, los activos y pasivos monetarios que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en la fecha del balance.

Los activos y pasivos no monetarios llevados al valor razonable que están denominados en moneda extranjera son convertidos a las tasas prevalecientes en las fechas cuando el valor razonable fue determinado. Las ganancias y pérdidas derivadas de la conversión son incluidas en la utilidad o pérdida neta del período, excepto por las diferencias en cambio provenientes de activos y pasivos no monetarios en los que los cambios en el valor razonable son reconocidos directamente en el patrimonio

2.3 Instrumentos financieros

Instrumento Financiero

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de capital de otra entidad, entendido como:

Activo Financiero

Cualquier activo que sea a) Efectivo b) un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad (por ejemplo cuentas por cobrar) y un derecho contractual para intercambiar instrumentos financieros de otra entidad en condiciones potencialmente favorables para la entidad c) un instrumento de patrimonio de otra entidad, d) un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios, y es un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios.

Entre los activos financieros se puede tener el efectivo, las cuentas por cobrar, La inversión en una cartera de valores de liquidez a corto plazo, Los derivados financieros.

Pasivos Financieros

Son un pasivo que se deriva de: a) Una obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad (por ejemplo cuentas por pagar) b) para intercambiar instrumentos financieros con otra entidad bajo condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad c) un contrato que será o podrá ser liquidado en las propias entidades de instrumentos de patrimonio. Un instrumento no derivado de que la entidad esté o pueda estar obligada a entregar un número variable de instrumentos de patrimonios propios, o un derivado que sea o pueda ser liquidado a través del intercambio de una cantidad fija de efectivo u otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios. Para este propósito los instrumentos propios de la entidad de capital no incluyen los instrumentos que ellos mismos son contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propios.

Un instrumento financiero debe clasificarse como corriente cuando hay una contraprestación económica dentro de los doce meses siguientes a la fecha de corte del balance. Los demás instrumentos financieros deben ser clasificados como activos/pasivos financieros no corrientes.

Los instrumentos financieros con maduración inicial de más de un año son considerados como de largo plazo, sin embargo, la porción corriente, determinada con base en la fecha de maduración, es considerada como de corto plazo, incluyendo los intereses estimados relacionados con los activos/pasivos financieros.

2.3.1 Cuentas por cobrar comerciales

GARCIA PEREZ MÉDICA S.A.S. medirá las cuentas por cobrar comerciales al valor de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero a valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés fijada por la gerencia, teniendo en cuenta que esta no exceda la tasa de usura certificada por la superfinanciera.

Deterioro

Mensualmente GARCIA PEREZ MÉDICA S.A.S., establecerá un posible deterioro por cada deudor, para determinar la existencia de una probable pérdida.

Se reconocerá una pérdida de valor en resultados, cuando exista evidencia objetiva de que los deudores comerciales se encuentran deteriorados incluye información observable que requiera la atención de Garper Médica S.A.S., respecto de los siguientes sucesos:

- Dificultades financieras significativas del deudor.
- Infracciones del contrato tales como incumplimientos o moras en el pago.
- Existe una disputa con el cliente o se conoce la insolvencia del deudor.
- Entrada de la entidad deudora en proceso de liquidación.

NOTA: Cuando una cuenta por cobrar está garantizada por títulos o acuerdos con terceras partes, la existencia de tales garantías debe ser tenida en cuenta en la estimación de la provisión.

Para el reconocimiento del deterioro se aplicó una metodología interna la cual clasifica el tipo de deudor teniendo presente el historial de su comportamiento de pago:

Clasificación	Tipo de Deudor	Comportamiento de Pago
A	Medicina Prepagada y Aseguradoras	Fuerte y Segura
B	EPS e IPS con Cumplimiento de Pago <i>Entes Territoriales</i>	Segura pero Vulnerable a Cambios económicos
C	EPS con dificultad De pagos	Cartera Poco segura y dependiente de circunstancias Económicas.
D	Cartera con cese de pagos	Personas Naturales particulares <i>Personas Jurídicas en cobro jurídico</i>

CATEGORIA A

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	5%
Más de 360	10%

CATEGORIA B

ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%
Corriente	0%
1 A 30	0%
31 A 60	0%
61 A 90	0%
91 A 180	5%
181 A 360	10%
Más de 360	15%

CATEGORIA C		CATEGORIA D	
ESTADO	% PROVISION	ESTADO	% PROVISION
Anticipos	0%	Anticipos	100%
Corriente	0%	Corriente	100%
1 A 30	0%	1 A 30	100%
31 A 60	0%	31 A 60	100%
61 A 90	10%	61 A 90	100%
91 A 180	15%	91 A 180	100%
181 A 360	20%	181 A 360	100%
Más de 360	25%	Más de 360	100%

El deterioro es identificado sobre una base caso por caso. Sin embargo el juicio debe ser bien fundamentado y soportado en el criterio apropiado, tal como la antigüedad de la cuenta por cobrar, el historial de pagos, el conocimiento de la solvencia del deudor o cualquier litigio.

No se reconocerá deterioro sobre las facturas que no hayan sido radicadas a los clientes y anualmente los porcentajes serán analizados por la gerencia y la jefatura del departamento de cartera.

La empresa reconocerá una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre que tenga el derecho legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros. Generalmente, la probabilidad del recaudo de estos intereses, está ligada a la probabilidad del recaudo de la cuenta del principal. Los intereses de mora para la cartera comercial, se cobrarán de acuerdo a concepto de la gerencia analizando cada caso particular (sin exceder la tasa de usura), ya que la empresa no tiene por norma el cobro de intereses, en el caso de cobro jurídico los intereses de mora serán reconocidos a tasa de usura en el momento de impartir el litigio.

Para efecto de cuentas por cobrar que generen objeciones por parte de la entidad responsable del pago, el deterioro se reconocerá de la misma forma que se reconoce la cartera comercial, lo anterior teniendo en cuenta como fecha inicial de radicación la reflejada en el acta de conciliación o respuesta del deudor.

2.3.2 Inversiones en asociadas

Asociada: es una entidad sobre la que el inversor posee influencia significativa, y no es una dependiente ni constituye una participación en un negocio conjunto. La asociada puede adoptar diversas modalidades, entre las que se incluyen las entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales.

Empresas asociadas

Si un inversor tiene, directa o indirectamente a través de la asociada, 20% o más del poder de voto en la compañía, se presume que el inversor tiene influencia significativa, a menos que pueda ser claramente demostrable que este no es el caso.

A la inversa, si el inversor tiene, directa o indirectamente a través de la inversión, menos del 20% del poder de voto en la participada, se presume que el inversor no tiene influencia significativa, a menos que tal influencia pueda ser claramente demostrada.

La existencia de propiedad mayoritaria o substancial por otro inversor no necesariamente impide que un inversor tenga influencia significativa.

La medición de las inversiones en asociadas se realizara de acuerdo al modelo del Costo, que se reconoce al costo menos las pérdidas por deterioro de los valores acumulados reconocidos de acuerdo con la Sección 27.

El inversor reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

2.4 Propiedad, planta y equipo

De acuerdo a la sección 17, La Propiedad, planta y equipo son activos tangibles de todo tipo, movibles e inmovibles, adquiridos o creados por la Empresa que no son comercializados o procesados en condiciones normales de negocio, pero son usados en una base permanente.

Gastos capitalizables y no capitalizables

Tanto cuando los gastos afectan activos que ya están en uso como cuando se trata de la adquisición de un nuevo activo, se debe decidir si los gastos deben ser capitalizados o no.

La propiedad, planta y equipo es contabilizada a su costo. Las mejoras y reemplazos son capitalizados, mientras los gastos de mantenimiento y reparaciones son cargados al costo en la medida en que se incurren.

Regla general

Los gastos que resultan en la introducción de un nuevo ítem que se espera va a durar en los activos de la Empresa debe ser capitalizado.

Para los gastos relacionados a los activos incurridos después de ponerlos en uso: Si esos gastos resultaron de un incremento en los beneficios económicos futuros esperados por la empresa comparada con los activos iniciales bajo estándares, un incremento en el valor de los activos o en su vida útil, son considerados capitalizables.

Si se mantienen los activos en condiciones normales de trabajo, hasta que finalice el período de depreciación, son considerados como gastos operacionales a ser cargados en el período en el cual sean incurridos.

Mejoras y adiciones

Ciertos gastos son capitalizados en el momento que son pagados, si ellos se encuentran en los siguientes criterios:

- Incremento del valor intrínseco de los activos (particularmente en el caso de los edificios).
- Estos incrementan la productividad técnica del activo.
- Estos incrementan la calidad de producción.
- Estos expanden la vida de los activos estimada inicialmente.

Las mejoras pueden resultar desde la sustitución de uno nuevo o renovar un ítem por su uso, o el arreglo de un ítem para mejorar el desempeño.

Normalmente las adiciones se conducen como un incremento en el valor del activo.

Mejoras en propiedad ajena

Las mejoras en propiedad ajena que permita ser eficiente en la operación del negocio y genere mayores beneficios económicos se reconocerán como un activo en el momento del comienzo del contrato reconociéndolo a costo histórico.

La depreciación de la mejora está sujeta al acuerdo del vencimiento del contrato. Las reparaciones locativas no serán base para incrementar el valor de la propiedad ajena.

Activos en Transito

Los activos en tránsito se reconocen en el concepto de propiedad planta y equipo y dependiendo de la negociación, cuando los riesgos son transferidos a GARCIA PEREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S., en ese momento se reconoce como un activo fijo.

Se reconocerá algún tipo de depreciación en el momento que el activo fijo esté disponible para su uso.

Propiedad planta y equipo mantenidos para la venta

Un activo es mantenido para la venta si su importe en libros es recuperado principalmente a través de una transacción de venta y no a través del uso continuado.

Los criterios para clasificar un activo como mantenido para la venta son:

- Estar disponible para su venta inmediata en su condición actual
- Su venta debe ser altamente probable
- Debe ser vendido, no abandonados

Cuando se toma la decisión de disponer de un activo y su valor en libros es importante, se clasifica como mantenidos para la venta y no se deprecian.

Cuando se vende un activo la diferencia entre el valor en libros del activo y el producto neto de disposición se reconoce como utilidad o pérdida neta del periodo.

Bienes en Comodato

Los bienes negociados en comodato, entendido como un contrato entre las partes donde se transfiere un activo gratuitamente a la compañía García Pérez Médica S.A.S. por parte de sus proveedores, con cargo a que al final de los compromisos comerciales de compra de mercancía o compra de servicios sea devuelto al proveedor o se pueda ejercer opción de compra de los activos.

Los bienes en comodato se reconocerán inicialmente como activos fijos, reconociendo el valor total del bien, teniendo en cuenta el tipo contrato de comodato firmado (condiciones pactadas) y como medición posterior se hará la amortización del pasivo, de acuerdo a la proporción de cumplimiento de los compromisos pactados con el proveedor.

Depreciación

La vida útil bajo normas internacionales se determinó de acuerdo al manejo empresarial de los activos fijos así:

Para determinar la vida útil del activo se considera lo siguiente:

La utilización prevista del activo.

Deterioro natural esperado

La obsolescencia técnica o comercial derivada de cambios en la demanda de los servicios generados por el activo.

TIPO DE ACTIVO FIJO	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	50 años
Equipo Médico y Científico	8 años
Muebles y Enseres	10 Años
Vehículos	10 Años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años

La sociedad manejara el método de depreciación lineal para su propiedad planta y equipo.

La depreciación para cada periodo se reconocerá con cargo a resultados.

La depreciación inicia cuando el activo esté en condiciones de uso y cesa cuando sea mantenido para la venta bajo las condiciones NIIF. La depreciación no cesa si el activo

no está en uso, a menos que el método de depreciación sea calculada con base en el uso.

El valor residual para todos los casos y tipos de activos será por regla general de 1 pesos, salvo casos excepcionales en los cuales se procederá a realizar un estudio para determinar dicho valor.

2.5 Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas al valor nominal en el momento de la transferencia del servicio o producto donde se constituye la obligación hacia el acreedor para el correspondiente pago.

Para las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que tengan vencimiento menor a 360 días se medirá a costo histórico.

Para la medición de las cuentas por pagar comerciales mayores a 360 días se maneja el costo amortizado.

2.6 Impuestos Corrientes y Diferidos

Los impuestos se reconocen en el resultado; el gasto por impuesto corriente se calcula con base en las leyes aprobadas, lo cual conduce a realizar un tratamiento diferente para propósitos contables y para propósitos de impuestos. La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera para a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

Los activos por impuestos diferidos solo se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con el poder de compensar las diferencias temporarias.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos operacionales hacen referencia a la entrada bruta de beneficios económicos surgida en el curso de las actividades ordinarias, generalmente relacionada con las ventas de bienes y/o servicios.

En el caso particular de GARCIA PEREZ MÉDICA Y COMPAÑÍA S.A.S esto corresponde a servicios de salud en el área cardiovascular.

Los ingresos se reconocen a valor de mercado de acuerdo al avance de prestación de servicio, los descuentos financieros se reconocen de acuerdo a la realidad económica y los contratos pactados.

2.7. Ingresos y Gastos por Intereses

Los ingresos y gastos por intereses son presentados netos en el estado de resultados y se incluye una nota a los estados financieros revelando los ingresos y los gastos en formas separada.

Los ingresos y gastos por intereses incluyen todos los intereses causados en relación con los activos y pasivos financieros.

Adicionalmente incluyen:

- *Intereses recibidos sobre cuentas por cobrar.*
- *Intereses pagados sobre cuentas por pagar.*
- *Intereses por mora reconocidos a proveedores.*
- *Comisiones bancarias.*
- *Ingresos y gastos sobre inversiones negociables.*

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende los recursos de efectivo en caja y bancos nacionales con que cuenta la sociedad y se encuentran discriminados así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Caja</i>	10.039	9.431
<i>Banco Itau</i>	4.401	53.860
<i>Banco AV Villas</i>	649	4.324
<i>Banco Procredit</i>	1.984	1.189
<i>Banco Colpatría</i>	10	0
<i>Banco Caja Social</i>	2	0
<i>Banco de Occidente</i>	0	120.238
	<u>17.085</u>	<u>189.042</u>

NOTA 4 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Este rubro se compone por la venta de servicios relacionados con el ciclo de la operación, y corresponden a montos adeudados en retorno por los servicios prestados en el curso normal de la actividad de la empresa.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Clientes Nacionales Radicados</i>	12.616.591	14.604.002
<i>Clientes Nacionales Pendientes Por Radicar</i>	<u>3.911.797</u>	<u>3.952.966</u>
	16.528.388	18.556.968
<i>Menos – Deterioro de cartera**</i>	<u>(353.736)</u>	<u>(401.563)</u>
	16.174.652	18.155.405

La cartera (Radicada) por edades a 31 de Diciembre de 2021, se encontraba de la siguiente manera:

CARTERA RADICADA SIN OBJECIONES								
EMPRESA	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	> 360	TOTAL
PARTICULARES	6	-	-	-	-	-	-	6
ASORSALUD S.M LTDA	1	-	-	-	-	0	-	1
MEDISANITAS	2	-	-	-	-	-	-	2
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	4	-	-	-	-	-	-	4
COLSANITAS S.A	4	-	-	-	-	-	-	4
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	8	-	-	-	-	-	-	8
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	-	-	-	10	-	-	-	10
CAJACOPI A.R.S.	-	-	-	13	-	-	-	13
IPS SALUD INTEGRAL Y CONSULTORIA S.A.S	15	-	-	-	-	-	-	15
LIMEQ S.A.S	23	3	3	-	-	-	-	29
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	-	34	-	-	-	-	-	34
SAVIA SALUD EPS	69	-	-	-	-	-	-	69
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	102	-	-	-	-	-	-	102
FONDO NACIONAL DE RIESGO	141	-	-	-	-	-	-	141
GOBERNACION DE BOYACA	155	-	-	-	-	-	-	155
MEDIMAS EPS S.A.S	184	0	15	1	2	2	-	203
CAPRESOCA E.P.S.	210	0	-	-	-	-	-	210
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	276	-	-	-	-	-	-	276
NUEVA EPS S.A.	0	43	328	-	-	-	-	372
HERMANAS DOMINICAS DE LA PRESENTACION	631	123	117	-	-	-	-	871
COMPARTA EPS	-	455	-	111	166	207	-	939
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	1.003	5	10	0	85	27	-	1.131
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	-	-	-	-	-	849	859	1.707
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	1.762	102	22	6	49	132	22	2.095
Total general	4.597	765	495	141	302	1.217	881	8.398

OBJECION PTE. POR CONCILIAR								
EMPRESA	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	> 360	TOTAL
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	-	1	-	-	-	-	-	1
CAPRESOCA E.P.S.	3	-	-	-	-	-	-	3
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	-	14	-	-	-	-	-	14
COMPARTA EPS	-	-	-	0	0	18	-	18
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	2	21	-	-	-	-	-	23
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	-	-	-	-	-	12	12	24
SAVIA SALUD EPS	60	-	-	-	-	-	-	60
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A	66	30	8	17	-	-	-	121
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	254	1	23	-	12	-	-	291
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	1.615	592	207	88	49	2	-	2.554
Total general	2.000	659	239	106	62	31	12	3.109

OBJECION CONCILIADA PTE. PAGO								
EMPRESA	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	> 360	TOTAL
CAPRESOCA E.P.S.	3	-	-	-	-	-	-	3
COMFAMILIAR HUILA EPS-S	6	-	-	-	-	-	-	6
SECRETARIA DE SALUD DE BOGOTA	-	-	75	-	-	-	-	75
MEDIMAS EPS S.A.S	119	-	1	-	-	-	-	121
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	-	-	-	23	18	84	79	204
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	330	-	-	-	-	-	-	330
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CUNDINAMARCA COMFACUNDI	-	-	-	-	-	-	372	372
Total general	457	-	76	23	18	84	451	1.110

TOTAL CARTERA	7.055	1.425	809	269	383	1.333	1.344	12.617
----------------------	--------------	--------------	------------	------------	------------	--------------	--------------	---------------

* Al cierre del mes de Diciembre de 2021 se encontraban pendientes por identificar y aplicar \$1.225 millones de pesos. (Remitirse a nota 16)

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuentas por cobrar a trabajadores	4.193	797
*Deudores varios	113.589	179.791
	<u>117.782</u>	<u>180.588</u>

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este rubro está compuesto por:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anticipos y avances	156.848	316.975
Anticipo de Impuestos	2.036.664	1.900.001
Ingresos Pendientes por Facturar	3.167.885	1.694.880
	<u>5.361.397</u>	<u>3.911.856</u>

Los ingresos pendientes por facturar tienen relación con servicios prestados a pacientes, los cuales al corte de dicho periodo aun no tenían salida o se encontraban en proceso de facturación.

NOTA 7 – INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a las existencias tanto de medicamentos como de insumos medico quirúrgicos necesarios para la atención de los pacientes.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medicamentos	414.379	418.782
Insumos Medico Quirurgicos	1.687.119	1.810.526
	<u>2.101.498</u>	<u>2.229.308</u>

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad planta y equipo a diciembre de 2021 y diciembre de 2020 eran los siguientes:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Construcciones y Edificaciones	7.228.917	6.077.250
Maquinaria y Equipo en Tránsito	563.822	531.165
Maquinaria y Equipo	829.871	1.482.708
Equipo de computación y comunicación	351.348	334.931
Equipo de oficina	588.859	524.102
Flota y Equipo de Transporte	276.899	276.899
Equipo Médico y Científico	<u>13.656.325</u>	<u>11.567.724</u>
	23.496.041	20.794.779
Menos - Depreciación acumulada	<u>(8.177.295)</u>	<u>(6.762.108)</u>
	15.318.746	14.032.671

La depreciación es calculada usando el método de línea recta y el valor cargado a resultados al corte del 31 de diciembre del año 2021 fue de \$ 1.415 millones, para el corte 31 de diciembre de 2020 el valor fue \$ 1.370 millones de pesos.

De acuerdo con la política de propiedad planta y equipo bajo norma internacional, se procedió a realizar la activación de los equipos negociados en comodato con aliados estratégicos y los vehículos en leasing, lo anterior teniendo en cuenta que los riesgos y beneficios de los mismos se encuentran en cabeza de GARCIA PEREZ MÉDICA S.A.S. y para los 2 casos existe opción de compra al finalizar dichos contratos.

Se incluye en construcciones y edificaciones cesión de leasing con el banco Itau (23-12-2020), por valor de \$ 2.436 millones de pesos, el cual inicialmente se encontraba en cabeza de la Clínica Pozo Donato de Tunja S.A.S.

Las reparaciones locativas en propiedad ajena para la adecuación de la Clínica Garper (Bogotá) y servicios de atención primaria (Calle 93 y Sura Tunja), por política de propiedad planta y equipo se determinó la activación de la misma, dicho valor será depreciado al tiempo de duración del contrato de arrendamiento a partir de la entrada en funcionamiento de la misma.

NOTA 9 – INVERSIONES EN ASOCIADAS

García Pérez Médica y Compañía S.A.S., posee 2.706 acciones en la Clínica Pozo Donato de Tunja que corresponden al 39.3% de la participación.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Inversiones Permanentes L.P	<u>6.438.520</u>	<u>6.438.520</u>
	6.438.520	6.438.520

Estas inversiones al 31 de diciembre de 2021 no se encuentran pignoradas.

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS

Los impuestos diferidos son producto de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos que a futuro generan una deducción del impuesto de renta.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Impuesto Diferido DB</i>	3.136.942	991.198
	3.136.942	991.198

NOTA 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones Financieras a diciembre de 2021 y diciembre de 2020 comprendían:

CORTO PLAZO	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Banco de Occidente</i>	223.500	520.917
<i>Banco Procredit</i>	48.237	122.980
<i>Banco AV Villas</i>	180.876	0
<i>Banco Colpatría</i>	281.233	180.876
<i>Leasing de Occidente</i>	875.740	100.800
<i>Davivienda</i>	234.321	217.069
<i>Leasing Davivienda</i>	15.242	95.393
<i>Leasing Bancolombia</i>	146.229	15.242
<i>Arco Bancoldex</i>	390.443	0
<i>Banco Itau</i>	793.191	0
<i>Sobregiro Contable</i>	91.010	98.290
TOTAL CORTO PLAZO	3.280.022	2.271.017
LARGO PLAZO		
<i>Banco de Occidente</i>	150.000	366.667
<i>Banco Procredit</i>	0	23.024
<i>Banco Colpatría</i>	47.221	113.733
<i>Davivienda</i>	165.625	309.749
<i>Leasing de Occidente</i>	863.513	87.063
<i>Leasing Bancolombia</i>	27.784	44.676
<i>Leasing Davivienda</i>	448.330	670.781
<i>Arco Bancoldex</i>	316.830	584.917
<i>Banco de Bogota</i>	381.108	0
<i>Banco Itau</i>	1.626.847	2.012.058
TOTAL LARGO PLAZO	4.027.258	4.212.668

El valor de los intereses causados, sobre las obligaciones con cargo a resultados al corte 31 de Diciembre del año 2021, fue de \$ 817.361 (2020 – \$459.911).

Con leasing Davivienda y leasing de Occidente se adquirieron parte de los equipos para la Clínica Garper Médica de la calle 27, los demás créditos han sido fundamentalmente para capital de trabajo.

Se realiza cesión de leasing con el banco de Itau, de la edificación de la clínica Pozo Donato de Tunja por valor de \$ 2.436 millones de pesos, el cual a partir del 23 de diciembre de 2020 queda en cabeza de Garper Medica S.A.S. (Cuotas pendientes 50).

Las tasas manejadas con cada uno de los créditos adeudados son las siguientes:

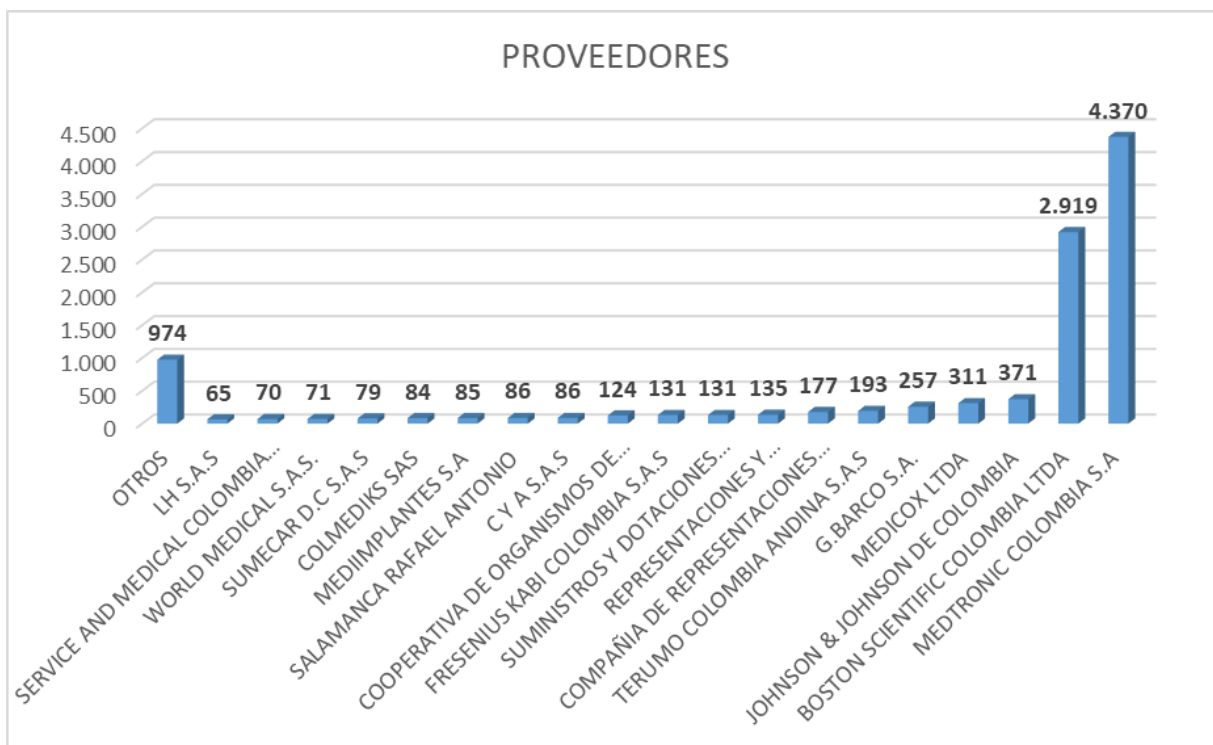
GARCIA PEREZ MEDICA Y COMPAÑIA S.A.S.					
BANCO - Entidad Financiera	Numero de Obligacion	Fecha Credito	Interes	Plazo (Meses)	
Banco de Occidente	25500112066	15/02/2019	IBR + 7,5%	36 Meses	
Banco de Occidente	25500116163	31/07/2020	7,72 % EA	36 Meses	
Banco de Occidente	25500116987	11/02/2021	IBR + 2,92	12 Meses	
Total Banco de Occidente					
Procredit	1000119208	28/09/2018	7,24% EA	36 Meses	
Procredit	115807	1/08/2018	DTF+9,31%	36 Meses	
Total Procredit					
Banco ITAU	123735-3	31/12/2020		52 Meses	
Banco ITAU	005391644	28/02/2020	0,899% MN	12 Meses	
Banco ITAU					
Davienda	474700078709	ROTATIVO	7,94 EA	12 Meses	
Davienda	7100009900678810	13/03/2020	9,95 EA	24 Meses	
Davienda	7400009900756120	8/06/2021	6,17% EA	6 Meses	
Davienda	7100009900767900	30/07/2021	8,52% EA	12 Meses	
Davienda	7100009900777330	13/09/2021	8,53 EA	6 Meses	
Davienda	7100009900777320	13/09/2021	8,53 EA	12 meses	
Davienda	740009900794076	24/11/2021	6,17% EA	6 Meses	
Davienda	740009900794084	24/11/2021	6,17% EA	6 Meses	
Total DAVIENDA					
Colpatría	135529974	ROTATIVO	9,60% EA	36 Meses	
Total Banco Colpatría					
ARCO Grupo Bancoldex	CR.1000140013252000		DTF + 8,50	36 Meses	
Total ARCO Grupo Bancoldex					
Banco de Bogota	559079804	Rotativo	IBR + 5,06	6 meses	
Banco de Bogota	559223587	22/02/2021	IBR + 2,8	12 meses	
Banco de Bogota	559314970	25/02/2021	IBR + 4	18 meses	
Banco de Bogota	653860283	3/06/2021	6,33% EA	6 Meses	
Banco de Bogota	654560408	16/07/2021	6,05% EA	36 Meses	
Total Banco de Bogota					
Banco de Occidente	180-130932	17/07/2019	IBR + 6,83	36 Meses	
Banco de Occidente	180-141540	21/05/2021		60 Meses	
Total Leasing Occidente					
Leasing Bancolombia	12866685	18/01/2018	10,88% EA	72 Meses	
Total Leasing Bancolombia					
Banco Davivienda	3-0001006997	6/05/2018	DTF + 4,68	60 Meses	
Banco Davivienda	300010117698	18/05/2020	8,52 EA	60 Meses	
Banco Davivienda	3-0001006998	5/06/2018	DTF + 4,68	60 Meses	
Total Leasing Davivienda					

NOTA 12 – CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR – PROVEEDORES

Representan las obligaciones de la entidad por concepto de la adquisición de insumos necesarios para la prestación del objeto social.

Los saldos adeudados al 31 de Diciembre de 2021 a nuestros proveedores nacionales son los siguientes:

Cifras en millones de pesos



* Facturación pendiente por radicar 659 millones de pesos

Por concepto de proveedores del exterior al corte 31 de diciembre de 2021 se adeudan 455 millones de pesos a General Electric Company, producto del financiamiento de los equipos adquiridos para la nueva sede (Clínica Calle 27). De este valor 176 millones de pesos corresponden a pasivo corriente y la diferencia corresponde a pasivo a largo plazo.

NOTA 13 – OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar a diciembre de 2021 y diciembre de 2020 comprendían:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Dividendos por Pagar</i>	0	0
<i>Deudas con Accionistas</i>	774.539	420.178
<i>Acreedores Varios</i>	33.439	3.507
<i>Gastos y costos por pagar</i>	<u>12.556.211</u>	<u>11.138.764</u>
	<u>13.364.189</u>	<u>11.562.449</u>
*Gastos y Costos por Pagar L.P.	<u>3.910.165</u>	<u>4.425.937</u>
Otras Cuentas Comerciales Por Pagar C.P.	<u>9.454.024</u>	<u>7.136.512</u>

Los costos y gastos a corto plazo (C.P.) lo conforman:

<i>Honorarios</i>	2.849.242
<i>Servicios</i>	1.206.217
<i>Arrendamientos</i>	529.324
<i>Transportes Fletes y Acarreos</i>	41.715
<i>Seguros</i>	27.886
<i>Otros Costos y Gastos</i>	4.799.640
Total Gastos y Costos por Pagar C.P.	9.454.024

Los costos y gastos a largo plazo (L.P.) están constituidos por:

**La amortización del pasivo comodato con aliado estratégico, se realiza de acuerdo con el porcentaje de cumplimiento de los compromisos establecidos en el contrato.*

<i>Valor inicial Contrato:</i>	4.215.838
<i>Amortización a diciembre 2021:</i>	(3.803.164)
Valor por Amortizar:	412.675

**La amortización del pasivo de contrato de acceso con aliado estratégico, se realiza de acuerdo con el porcentaje de cumplimiento de los compromisos establecidos en el contrato.*

<i>Valor inicial del contrato:</i>	3.593.000
<i>Adición Contrato 2019:</i>	1.023.400
<i>Amortización a diciembre 2021:</i>	(1.893.548)
Valor por amortizar:	2.722.951

** Las deudas con accionistas corresponden a préstamos realizados y se encuentran como pasivos a largo plazo.*

NOTA 14 – IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES

Este rubro representa el valor que la institución adeuda por concepto de impuestos al corte 31 de diciembre:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Impuesto de Renta y Complementarios</i>	70.828	1.024.821
<i>Impuesto de Industria y Comercio</i>	6.466	6.886
<i>IVA por pagar</i>	0	0
<i>Retenciones en la Fuente ICA</i>	30.074	17.876
<i>Retenciones en la Fuente Renta</i>	442.888	241.509
	<u>550.256</u>	<u>1.291.092</u>

NOTA 15 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones consolidadas adeudadas a los empleados y a los aportes a seguridad social al corte 31 de diciembre están representadas de la siguiente manera:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Salarios por Pagar</i>	28.382	1.127
<i>Cesantías Consolidadas</i>	101.670	52.245
<i>Intereses de Cesantías</i>	11.454	6.026
<i>Prima de Servicios</i>	0	0
<i>Vacaciones consolidadas</i>	112.176	65.378
<i>Retenciones y Aportes de Nomina</i>	61.839	42.781
	<u>315.521</u>	<u>167.557</u>

NOTA 16 – OTROS PASIVOS

Corresponde a provisiones de gastos por concepto de obligaciones laborales (año 2021), en el 2020 dicho valor correspondía a intereses por concepto de renta del año 2017 (Cancelada en su totalidad en 2021); anticipos y avances recibidos sobre contratos y a los giros o abonos por parte de las diferentes E.P.S. los cuales se encuentran pendientes por identificar.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Provisión Otros Costos y Gastos</i>	41.385	349.519
<i>Anticipos y Avances Recibidos</i>	43.220	68.478
<i>Giros o Abonos por Aplicar</i>	1.224.836	2.212.697
	<u>1.309.441</u>	<u>2.630.694</u>

Anticipos recibidos de clientes a 31 de Diciembre de 2021

Razón Social	Anticipo
PARTICULARES (COPAGOS)	43.220
TOTAL	43.220

Los giros o abonos por aplicar al 31 de diciembre de 2021 corresponden a:

Razón Social	Giro por Aplicar
MEDIMAS E.P.S.	294.280
FAMISANAR E.P.S.	584.117
E.P.S. SANTAS	257.929
EPS SURAMERICANA	81.109
CAJACOPI	4.306
UNISALUD UPTC	2.448
CAFESALUD EPS	286
PARTICULARES	361
TOTAL	1.224.836

NOTA 17 – IMPUESTO DIFERIDO CR

Los impuestos diferidos son producto de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos que a futuro generan un ingreso del impuesto de renta.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto Diferido CR Largo Plazo	<u>3.327.139</u>	<u>1.201.649</u>
	3.327.139	1.201.649

NOTA 18 - PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de Diciembre de 2021, el capital autorizado estaba conformado por 652.000 acciones de valor nominal de \$1,000 cada una.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Capital Suscrito	652.000	652.000
Capital Pagado	652.000	652.000

Reservas

La cuenta de reservas, al 31 de Diciembre estaba conformada así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Reserva legal (1)	652.000	652.000
Reserva Ocasional para adquisición activos	1.483.022	1.483.022
Reserva Para Capital de Trabajo	2.645.209	2.645.209
Reserva Ocasional para Ampliaciones	3.541.765	3.541.765
Otras Reservas	<u>1.295.549</u>	<u>1.295.549</u>
	<u>9.617.545</u>	<u>9.617.545</u>

- (1) De acuerdo con la ley, la Compañía debe apropiar y trasladar a la reserva legal el 10% de la ganancia neta de cada año hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva que excedan el 50% del capital suscrito.

NOTA 19 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales al corte 31 de Diciembre, comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
U. F. de Consulta Externa	1.972.574	442.756
U. F. de Hospitalización	14.358.786	12.306.400
U. F. de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	21.675.039	22.160.030
U. F. Quirófanos	<u>5.123.689</u>	<u>3.637.890</u>
	43.130.088	38.547.076
<u>Menos</u> - Devoluciones en ventas	<u>(1.122.947)</u>	<u>(1.361.910)</u>
	<u>42.007.141</u>	<u>37.185.166</u>

El incremento neto en los ingresos con relación al mismo periodo del año inmediatamente anterior fue del **12.97%** dado principalmente por la unidad funcional de consulta externa (Vacunación e IPS Básica) así como la unidad funcional de hospitalización, lo anterior producto de las decisiones distritales y departamentales relacionadas con la atención de pacientes con patología COVID.

Se debe tener en cuenta que para los años 2021 y 2020 se recibieron ingresos por concepto de auxilio por disponibilidad de cama UCI, los cuales fueron clasificados como ingresos operacionales en dichos periodos, ya que para la obtención de los

mismos se debía contar con la unidad funcional de hospitalización UCI (unidad funcional que hace parte de la operación).

NOTA 20 - COSTO DE VENTAS

El costo de ventas a corte 31 de Diciembre, comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
U. F. de Consulta Externa	1.968.344	848.552
U. F. de Hospitalización	14.993.545	12.120.162
U. F. de Quirófanos	5.608.991	4.962.645
U. F. de Apoyo Diagnostico y Terapéutico	15.961.838	14.729.174
	<u>38.532.718</u>	<u>32.660.533</u>

Unidad Funcional de Consulta Externa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	35.395	995
Honorarios	414.633	286.043
Arrendamientos	403.426	206.507
Seguros	1.210	5.579
Servicios	826.637	287.591
Mantenimiento y reparaciones	45.047	17.935
Gastos de Viaje	170	0
Depreciaciones	118.872	5.625
Diversos	49.124	11.812
Medicamentos y Suministros a Pacientes	73.830	26.465
	<u>1.968.344</u>	<u>848.552</u>

La unidad funcional de consulta externa presentó un incremento significativo producto de la apertura de la IPS Basica en Tunja, así como el servicio de vacunación en Calle 93; dicho impacto estuvo dado principalmente en costos fijos tales como personal, arrendamientos y honorarios.

Unidad Funcional de Hospitalización

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Gastos de personal</i>	488.233	103.011
<i>Honorarios</i>	1.946.291	1.948.322
<i>Arrendamientos</i>	736.048	1.051.010
<i>Seguros</i>	22.544	46.600
<i>Servicios</i>	8.179.298	5.835.042
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	117.359	201.979
<i>Gastos de Viaje</i>	574	238
<i>Depreciaciones</i>	322.320	420.951
<i>Diversos</i>	563.003	537.019
<i>Medicamentos y Suministros a Pacientes</i>	2.617.875	1.975.990
	<u>14.993.545</u>	<u>12.120.162</u>

Principales Variaciones:

Arrendamientos: Cesión del crédito edificio sede Tunja, lo cual significo cambio en el costo de arrendamiento por un gasto por concepto de intereses.

Servicios: Incremento en personal asistencial, así como en costos de laboratorio clínico por incremento de este tipo de ayudas diagnósticas, así como el servicio de ambulancias producto del traslado de pacientes entre las sedes, principalmente de Bogotá.

Medicamentos y suministros: Incremento en costo y cantidades de insumos necesarios para la atención de la pandemia (Elementos de protección personal, medicamentos e insumos entre otros).

Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico y Terapéutico

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Gastos de personal</i>	586.651	448.067
<i>Honorarios</i>	4.036.146	3.948.190
<i>Arrendamientos</i>	468.431	524.778
<i>Seguros</i>	26.644	36.307
<i>Servicios</i>	1.658.136	1.646.131
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	477.593	207.109
<i>Gastos de viaje</i>	28.351	21.678
<i>Depreciaciones</i>	745.553	679.943
<i>Amortizaciones</i>	5.934	0
<i>Diversos</i>	216.802	207.273
<i>Medicamentos y Suministros a Pacientes</i>	7.711.597	7.009.698
	<u>15.961.838</u>	<u>14.729.174</u>

Las variaciones en esta unidad funcional están dados por las siguientes situaciones:

Mantenimiento y reparaciones: Nuevo contrato de mantenimiento de equipos biomédicos con la empresa Siemens.

Medicamentos y Suministros a Pacientes: A pesar de la disminución en los ingresos obtenidos de dicha unidad funcional, el costo por este concepto se vio incrementado principalmente por el consumo de elementos de protección personal.

Unidad Funcional de Quirófanos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Gastos de personal</i>	334.031	80.289
<i>Honorarios</i>	1.627.717	1.452.653
<i>Arrendamientos</i>	197.640	244.801
<i>Seguros</i>	10.827	17.077
<i>Servicios</i>	1.587.026	1.263.041
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	73.020	134.599
<i>Gastos de viaje</i>	76	378
<i>Depreciaciones</i>	185.300	213.510
<i>Diversos</i>	12.246	16.797
<i>Medicamentos y Suministros a Pacientes</i>	<u>1.581.108</u>	<u>1.539.500</u>
	<u>5.608.991</u>	<u>4.962.645</u>

A pesar de las restricciones para las atenciones en esta unidad funcional por causa de la alerta roja decretada en la ciudad de Bogotá, los costos fijos asociados a la misma se tuvieron que mantener para garantizar la atención ante posibles urgencias que se pudiesen llegar a presentar. Los rubros que presentan mayor variación están relacionados con la mano de obra directa tanto a través de temporales, como a través de honorarios.

Para efecto de los costos, se realiza claridad sobre la variación presentada con relación al año 2020 tanto en el rubro medicamentos y suministros a pacientes como en el rubro de servicios; dichas modificaciones tienen relación directa con la reclasificación de valores reconocidos en su momento (2020 - 2019) como ingresos no operacionales y están relacionados con descuentos financieros recibidos (menor valor del costo).

NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de la cuenta a corte 31 de Diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Gastos de personal</i>	1.294.958	932.788
<i>Honorarios</i>	118.277	95.591
<i>Impuestos</i>	507	0
<i>Arrendamientos</i>	138.430	162.421
<i>Contribuciones y afiliaciones</i>	12.523	8.851
<i>Seguros</i>	26.204	26.935
<i>Servicios</i>	689.654	917.520
<i>Gastos legales</i>	5.589	17.110
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	33.925	44.609
<i>Gastos de viaje</i>	13.962	18.786
<i>Depreciaciones</i>	42.400	48.990
<i>Diversos</i>	124.476	95.654
<i>Deterioro de Cartera</i>	5.481	245.426
	<u>2.506.386</u>	<u>2.614.681</u>

Las variaciones están dadas por las siguientes situaciones:

Arrendamientos: Cambio en los inductores de distribución del costo fijo.

Servicios: A partir del mes de enero de 2021, se dio inicio de forma gradual a la eliminación de la intermediación con temporales con el fin de disminuir gastos asociados al mismo (Comisión e IVA). Es por tal razón que incrementan los gastos de personal y disminuyen los gastos de servicios.

NOTA 22 – GASTOS DE VENTAS (MERCADERO)

El detalle de la cuenta a corte 31 de Diciembre comprende:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Gastos de personal</i>	73.260	75.938
<i>Honorarios</i>	0	800
<i>Impuestos</i>	8.367	9.886
<i>Arrendamientos</i>	7.497	6.748
<i>Seguros</i>	16.127	23.864
<i>Servicios</i>	52.183	11.705
<i>Gastos Legales</i>	57	28
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	0	768
<i>Gastos de viaje</i>	5.340	5.091
<i>Depreciaciones</i>	742	632
<i>Diversos</i>	14.691	14.890
	<u>178.264</u>	<u>150.350</u>

NOTA 23 – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales con corte 31 de Diciembre se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Bancarios</i>	103.500	57.770
<i>Intereses</i>	871.692	608.384
<i>Gastos extraordinarios</i>	0	7.627
<i>Descuentos Financieros</i>	0	12.161
<i>4 X mil</i>	104.249	90.595
<i>Multas y sanciones</i>	0	1.221
<i>Diferencia en cambio</i>	66.107	143.012
<i>Diversos</i>	0	404
	<u>1.145.548</u>	<u>921.174</u>

NOTA 24 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales a corte 31 de Diciembre comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Arrendamiento Financiero (Equipo Médico)	329.381	299.402
Arrendamientos	0	2.877
Recuperación de provisiones	89.641	8.413
Diversos	73.968	146.464
	<u>492.990</u>	<u>457.156</u>

Los ingresos de arrendamientos financieros hacen referencia al porcentaje de apropiación de los angiografos y la maquina century de acuerdo con el cumplimiento del contrato de comodato firmado con nuestro aliado estratégico. Dicho cumplimiento al 31 de Diciembre estaba en un 87%, de acuerdo con información recibida directamente por el proveedor relacionado con la última negociación.

Las subvenciones hacen referencia a valores reconocidos por parte del gobierno nacional como subsidios a la nómina PAEF y reconocimiento de recursos por Covid (Disponibilidad de camas UCI), las cuales durante el periodo 2020 se presentaron como ingresos no operacionales, pero teniendo en cuenta que si no se cuenta con la unidad funcional de hospitalización no hubiese sido posible la obtención del mismo, se procedió a reclasificar dicho ingreso y catalogarlo como ingreso producto de la operación.

NOTA 25 – IMPUESTO DE RENTA

Comprende el impuesto de renta calculado según las disposiciones legales por el sistema de renta ordinaria para el 2021.

Para el periodo gravable 2021 se estableció la tarifa por impuesto de renta del 31%.

PROVISION IMPUESTO DE RENTA	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Renta Liquida	228.479	1.516.250
Renta Presuntiva	0	61.028
	<u>33.273</u>	<u>485.200</u>
Gasto por Impuesto de Renta	<u>(41.990)</u>	<u>(17.307)</u>