

INFORME FINANCIERO AÑO 2021

**NOTAS Y REVELACIONES
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
CENTRO DE ATENCION NEUROLOGICA INTEGRAL S.A.S.
NIT. 900.440.493
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
(Expresado en pesos colombianos)**



CENTRO DE ATENCION NEUROLOGICA INTEGRAL S.A.S.
NIT. 900.440.493

ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

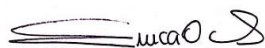
	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
OPERACIONES CONTINUADAS		
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	\$ 1,872,340,000.00	\$ 1,492,148,000.00
COSTOS DE OPERACIÓN	\$ 949,119,000.00	\$ 748,113,000.00
GANANCIA BRUTA	\$ 923,221,000.00	\$ 744,035,000.00
GASTOS DE ADMINISTRACION POR OPERACIÓN	\$ 345,381,000.00	\$ 409,584,000.00
GASTOS DE VENTAS POR OPERACIÓN	\$ 1,392,000.00	\$ 766,000.00
GANANCIA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 576,448,000.00	\$ 333,685,000.00
OTROS GASTOS - FINANCIEROS	\$ 69,168,000.00	\$ 13,992,000.00
OTROS INGRESOS - FINANCIEROS	\$ 7,711,000.00	\$ 4,713,000.00
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	\$ 514,991,000.00	\$ 324,406,000.00
GASTO POR IMPUESTOS	\$ 159,647,000.00	\$ 103,810,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 355,344,000.00	\$ 220,596,000.00

ERICA MARIA OCHOA SOLANA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 32.768.451

DIOMER ALEXANDER MORENO RENDON
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 163398 - T

CENTRO DE ATENCION NEUROLOGICA INTEGRAL S.A.S.
NIT. 900.440.493
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES	Diciembre 31 2021	Diciembre 31 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 118,757,000.00	\$ 83,369,000.00
DEUDORES COMERCIALES	\$ 305,527,000.00	\$ 176,681,000.00
OTROS DEUDORES - ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 219,216,000.00	\$ 367,803,000.00
INVENTARIOS	\$ -	\$ 160,000.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 643,500,000.00	\$ 628,013,000.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 813,975,000.00	\$ 660,115,000.00
ACTIVOS INTANGIBLES		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 813,975,000.00	\$ 660,115,000.00
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,457,475,000.00	\$ 1,288,128,000.00
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS COMERCIALES CORRIENTES - PROVEEDORES	\$ 562,000.00	\$ 19,750,000.00
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 5,421,000.00	\$ 106,020,000.00
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 40,288,000.00	\$ 47,957,000.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 46,271,000.00	\$ 173,727,000.00
PASIVOS NO CORRIENTES		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$ 105,151,000.00	\$ 163,692,000.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 105,151,000.00	\$ 163,692,000.00
TOTAL PASIVOS	\$ 151,422,000.00	\$ 337,419,000.00
PATRIMONIO		
CAPITAL EMITIDO	\$ 10,000,000.00	\$ 10,000,000.00
RESERVAS	\$ 10,000,000.00	\$ 10,000,000.00
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 930,709,000.00	\$ 710,113,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 355,344,000.00	\$ 220,596,000.00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,306,053,000.00	\$ 950,709,000.00
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS	\$ 1,457,475,000.00	\$ 1,288,128,000.00



ERICA MARIA OCHOA SOLANA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 32.768.451



DIOMER ALEXANDER MORENO RENDON
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 163398 - T

CENTRO DE ATENCION NEUROLOGICA INTEGRAL S.A.S.
NIT 900.440.493
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

CENTRO DE ATENCIÓN NEUROLÓGICA INTEGRAL S.A.S. es una sociedad anónima de derecho privado, constituida en la ciudad de Medellín. Registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el día 01 de junio de 2011 en el libro 9º bajo el número 9958. La sociedad tiene como objeto principal la prestación de servicios integrales de neurología.

La sede principal de CENTRO DE ATENCIÓN NEUROLÓGICA INTEGRAL S.A.S. es la ciudad de Medellín, su duración es indefinida.

El capital autorizado es de \$10.000.000 (Diez millones de pesos)

CENTRO DE ATENCIÓN NEUROLÓGICA INTEGRAL S.A.S. es una sociedad con las siguientes características:

No tiene una situación de subordinación, tampoco tiene empresas subordinadas.

Requiere Registro Mercantil.

Responsable de Impuesto de Renta, régimen ordinario.

Responsable de Retención en la Fuente a título de Renta.

NOTA 2. BASE PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Importancia relativa o 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 el 10% del valor patrimonial al momento de la medición.

Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando La Compañía no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de La Compañía, representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

En el momento que las inversiones sean a largo plazo se hará su medición posterior al costo amortizado teniendo como base en la tasa de captación de las entidades financieras en momento de la valoración

Impuestos

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que La Compañía sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto de industria y comercio.

Impuesto sobre la renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta

del año corriente y de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria, igualmente estos deben ser presentados como no corrientes.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por La Compañía, y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula en indicar método de depreciación línea recta Las vidas útiles se estiman de la siguiente manera:

Maquinaria y equipo	10 Años
Equipo de oficina:	5 Años
Equipos de cómputo:	3 Años

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente cuando existan indicios que estos podrían haber cambiado.

Instrumentos financieros

Los activos (pasivos) financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable y los derivados financieros. La Compañía mide subsecuentemente los activos y pasivos financieros a costo amortizado o a valor razonable.

Activos financieros

La Compañía clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio de la compañía, gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, La Compañía puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

Para los activos a costo amortizado, el deterioro de valor es evaluado a la fecha del periodo que se informa, si hay evidencia de deterioro. Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de activos financieros al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original de la inversión. Las pérdidas de deterioro de valor se reconocen en el resultado del periodo.

En la disposición de las inversiones a valor razonable a través del otro resultado integral, el valor acumulado de las ganancias o pérdidas es transferido directamente a las ganancias retenidas, no se reclasifican al resultado del periodo.

Los dividendos recibidos de estas inversiones se reconocen en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

En la categoría de valor razonable a través de resultados se incluyen las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el objeto social de las compañías.

Los activos financieros que se miden a valor razonable no se les efectúan pruebas de deterioro de valor.

Pasivos financieros

La Compañía clasifica al momento de reconocimiento inicial pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los pasivos mantenidos para negociar, los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados y los derivados. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados. En el reconocimiento inicial, La Compañía designó/no designó/pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos a costo amortizado, se miden usando la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o La Compañía pierde control sobre los derechos contractuales o sobre aquellos que se encuentren bajo contabilidad de cobertura.

Deterioro de valor de activos no financieros

A cada fecha de presentación, La Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. La Compañía estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio,

La Compañía efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor.

La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Provisiones

Las provisiones se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En los casos en los que la Compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Contratos Onerosos

La Compañía reconoce las obligaciones presentes que se derivan de un contrato oneroso, como provisiones. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones que conlleva, exceden a los beneficios económicos que se esperan recibir del mismo.

Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de La Compañía

Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de La Compañía, no

se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo

Valor razonable

El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los estados financieros, para reconocimiento o revelación en las notas a los estados financieros.

El valor razonable se determina:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición
- Con base en técnicas de valuación comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente
- Con base en técnicas de valuación internas de descuento de flujos de efectivo

Los cambios han sido reconocidos de forma retroactiva de acuerdo a los requerimientos de la sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, ajustando las cifras de los periodos comparativos presentados.

Ingresos ordinarios: Prestaciones de servicios de salud y ayuda diagnóstica.

Los ingresos y costos procedentes de prestación de servicios de salud se reconocen en función al grado de terminación, que se mide en La Compañía. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos son reconocidos solamente hasta la medida en que el gasto incurrido reúna las condiciones para ser recuperado.

Ingresos por intereses

Conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa

Diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros.

El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporaria surge del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha

Cambios en estimados, políticas contables y errores

Cambios en estimados contables

Al final de cada periodo la compañía debe evaluar estimados contables, con un cambio significativo indicar que estimado contable fue sujeto a revisión durante el periodo con un efecto significativo en el periodo actual o futuros.

Cambio en política contable

La Compañía al final de cada periodo debe evaluar cada una de las políticas contables y revelar la nueva política y informar la incidencia en los estados financieros indicar las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información más fiable y relevante-

Los cambios deben ser reconocidos de forma retroactiva de acuerdo a los requerimientos de la sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, ajustando las cifras de los periodos comparativos presentados.

NOTA 3. JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS, ESTIMADOS EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de La Compañía utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF para PYMES, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.
- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos,
- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos, propiedades de inversión e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.
- Los desembolsos futuros por obligaciones de desmantelamiento y retiro de activos.

Ninguno de los rubros analizados tuvo una incidencia significativa dentro de los estados financieros

Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en el período en que se suceden, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período, acorde con el sistema contable de causación.

NOTA 4 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

La entidad cuenta con una caja General para movimientos en efectivo y tres cuentas bancarias que son utilizadas en operación en la compañía.

El valor del disponible al 31 de diciembre de 2021, comprende los siguientes conceptos:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
CAJA GENERAL	2,000,000	2,000,000
CUENTA CORRIENTE	6,000	11,000
CUENTA DE AHORROS	116,751,000	81,358,000
TOTAL	118,757,000	83,369,000

NOTA 5 DEUDORES COMERCIALES

Cuentas por cobrar

Política de deterioro de cartera: La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

Se establece que cuando existe evidencia objetiva que indique que la compañía no podrá cobrar los montos vencidos a más de 180 días se reconocerá una pérdida por deterioro de cartera sobre el 100% de los saldos que tengan esta antigüedad; sin embargo, la gerencia puede reconocer pérdidas por deterioro de los saldos que, aunque no tengan los días de mora ya existan serios indicios de irrecuperabilidad.

De acuerdo a la política establecida por compañía no se hace cálculo financiación implícita ya que no es una cifra material.

Se hace un análisis de los vencimientos de la cartera y por política vencimiento, se analiza las que superan los 180 días para proceder a dar de baja.

La composición y clasificación de este rubro al 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

DEUDORES COMERCIALES	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
CLIENTES 30 - 60 DIAS	271,014,000	206,592,000
CLIENTES MAYOR A 60 DIAS	34,513,000	5,943,000
TOTAL	305,527,000	212,535,000

NOTA 6 OTROS DEUDORES

Estos valores son derivados de anticipos realizados en vigencias fiscales anteriores y que a la fecha de corte de la información dan lugar a cobro ante la Administración de Impuestos, además se incluye los valores retenidos por clientes en las operaciones comerciales que estos a su vez efectúan el pago ante la Administración de Impuestos y que se traducen en otras cuentas por cobrar por parte de la entidad hacia la DIAN.

OTROS DEUDORES	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y SALDOS A FAVOR RENTA	170,828,000	160,066,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR - ACCIONISTAS	0	171,883,000
TOTAL	170,828,000	331,949,000

NOTA 7 INVENTARIOS

Este concepto corresponde a medicamentos e insumos necesarios para llevar a cabo las atenciones a algunos de los pacientes, este rubro presentó al corte de este periodo este saldo:

INVENTARIOS	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
INSUMOS Y MEDICAMENTOS	0	160,000
TOTAL	0	160,000

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición y clasificación de este rubro al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Para este periodo en la entidad se realizaron diferentes aumentos de activos en aras de llevar a cabo una mejor atención a los pacientes y además para mejorar la infraestructura funcional tanto con el tema de operación como administración. Sin salirnos de este concepto, en el periodo 2019 se ha realizado la negociación de una casa la cual se proyecta como una nueva sede donde será brindado un mejor servicio en cuanto a instalaciones físicas, ampliación de la infraestructura e incremento de servicios. La casa ha sido adquirida

con apoyo financiero tanto de la entidad bancaria, recursos de particulares y propios. Para el año 2021 la obra se ha suspendido hasta el momento de determinarse que curso seguir.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	530,000,000	530,000,000
EQUIPO MEDICO	145,389,000	84,661,000
EQUIPO DE OFICINA	162,011,000	63,348,000
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	37,303,000	35,854,000
DEPRECIACION ACUMULADA	-60,768,000	-53,748,000
TOTAL	813,935,000	660,115,000

NOTA 9 CUENTAS COMERCIALES CORRIENTES POR PAGAR – PROVEEDORES

Este concepto se compone de los saldos pendientes de pago al último día del año 2021, pago que se generan por contraer obligaciones en operaciones para el normal desarrollo de las actividades de operación.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2020	2019
CONCEPTO	VALOR	VALOR
PROVEEDORES DE MEDICAMENTOS Y SERVICIOS	19,750,000	18,085,000
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	7,683,000	6,112,000
OTROS GASTOS POR PAGAR	0	4,037,000
TOTAL	27,433,000	28,234,000

NOTA 10 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

En este rubro vale la pena mencionar si bien en cada periodo se genera un impuesto de renta por pagar a la Administración de Impuestos, en el caso de la entidad se presenta un saldo a favor generado por las retenciones que practican los clientes (EPS) a razón de que las retenciones son superiores al impuesto de renta generado. El valor de impuestos obedece a la retención en la fuente que se practica a los proveedores y que ha quedado pendiente por pagar.

Para el final del periodo gravable 2021 la entidad terminó con un saldo de impuestos por pagar discriminado así:

IMPUESTOS POR PAGAR	2020	2019
CONCEPTO	VALOR	VALOR
RETENCION EN LA FUENTE	2,210,000	3,677,000
TOTAL	2,210,000	3,677,000

NOTA 11 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Como ha ocurrido en los periodos anteriores, al finalizar este periodo sólo las obligaciones laborales arrojan saldos pendientes por concepto de Cesantías y sus respectivos intereses ya que para los siguientes meses a este periodo 2021 deben cancelarse según la normatividad actual de Colombia.

En la sociedad se da un manejo de adecuado cumplimiento con todos los conceptos que determinan las obligaciones o beneficios a favor de los empleados, para el fin del año 2021 se tienen los siguientes saldos por concepto:

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
CONCEPTO	VALOR	VALOR
CESANTIAS	28,946,000	23,689,000
INTERESES CESANTIAS	3,339,000	2,740,000
VACACIONES	7,989,000	3,611,000
TOTAL	40,274,000	30,040,000

NOTA 12 OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Este concepto comprende otras formas de financiación para llevar a cabo actividades relacionadas con su objeto social e inversiones, se recurre a esta cuando por parte de Accionistas o Particulares tienen la manera de brindar apalancamiento a la entidad, sin desconocer que debe pagarse un interés a una tasa del mercado vigente al momento.

OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
ENTIDADES FINANCIERAS	23,151,000	53,692,000
OTROS PASIVOS CON PARTICULARES	82,000,000	110,000,000
TOTAL	105,151,000	163,692,000

NOTA 13 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre de 2021, el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a Diez millones de pesos (\$10.000.000).

NOTA 14 INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

En el concepto de ingresos por operaciones ordinarias y continuadas para este periodo 2021 se registró un incremento del 1% en comparación con el mismo periodo de tiempo con corte a diciembre 2019. Este crecimiento es poco significativo pero se le da un valor importante ya que debido a la situación actual la entidad no ha tenido comportamiento negativo en términos operativos y financieros.

Durante el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2021 los clientes mas significativos y que abarcan alrededor de la facturación total del año son EPS SANITAS Y EPS SURA. En conclusión la Compañía obtuvo los siguientes ingresos en desarrollo de su actividad principal:

INGRESOS POR OPERACION - NETOS	2020	2019
CONCEPTO	VALOR	VALOR
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1,492,148,000	1,476,627,000
TOTAL	1,492,148,000	1,476,627,000

INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos ingresos corresponden a Intereses Financieros obtenidos de parte de la entidad Bancaria donde se depositan los recursos y que generan un rendimiento por tal depósito, en el caso específico Bancolombia. Otros ingresos obedecen a reembolsos recibidos por conceptos de incapacidades y recuperación de costos y gastos.

INGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	2020	2019
CONCEPTO	VALOR	VALOR
INTERESES PAGADOS	185,000	1,870,000
RECUPERACIONES	4,528,000	2,522,000
TOTAL	4,713,000	4,392,000

NOTA 15 COSTOS POR OPERACIÓN

El rubro de costo de operación por prestación de servicio para el periodo 2021 se incrementó sustancialmente en el concepto de salarios debido a que en periodos anteriores se tenía una modalidad de contratación por prestación de servicios, para el año en mención hubo nuevas personas contratadas en la institución debido al crecimiento y nuevos servicios y atenciones a ofrecer, lo que se traduce en un factor prestacional que incrementa el rubro. A diciembre 31 de 2021, el valor del costo de prestación del servicio comprendió los siguientes conceptos:

COSTOS POR OPERACION	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
SALARIOS	511,782,000	378,666,000
HONORARIOS Y SERVICIOS MEDICOS	325,098,000	277,108,000
ARRENDAMIENTOS	16,188,000	81,881,000
INSUMOS	7,110,000	10,458,000
TRANSPORTES PACIENTES	76,397,000	0
OTROS COSTOS	12,544,000	0
TOTAL	949,119,000	748,113,000

NOTA 16 GASTOS ADMINISTRACIÓN POR OPERACIÓN

A diciembre 31 de 2021, los gastos operacionales de administración comprendieron los siguientes conceptos:

GASTOS DE ADMINISTRACION POR OPERACION	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	195,093,000	100,734,000
HONORARIOS	6,185,000	55,629,000
IMPUESTOS	16,291,000	18,969,000
ARRENDAMIENTOS	2,857,000	9,096,000
SERVICIOS	30,508,000	21,534,000
SEGUROS	0	2,899,000
GASTOS LEGALES	2,168,000	36,025,000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47,620,000	70,020,000
ADECUACION E INSTALACION	8,560,000	18,503,000
DEPRECIACIONES	7,020,000	14,980,000
DIVERSOS	29,078,000	61,195,000
TOTAL	345,380,000	409,584,000

NOTA 17 GASTOS DE VENTAS POR OPERACION

Al igual que se ven comprometidos recursos para llevar a cabalidad actividades de administración, también para este periodo 2021 se incurrió en gastos de publicidad y manejo de redes sociales con el propósito de dar a conocer a nuevas personas las actividades que se realizan en la institución.

A diciembre 31 de 2021, los gastos operacionales de ventas comprendieron los siguientes conceptos:

GASTOS DE VENTAS POR OPERACION	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
PUBLICIDAD	1,392,000	766,000
TOTAL	1,392,000	766,000

NOTA 18 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos son derivados de actividades de financiamiento, gastos impositivos en el sistema financiero y por el uso de sus canales bancarios.

A diciembre 31 de 2021, otros gastos y los gastos financieros comprendieron los siguientes conceptos:

GASTOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	2021	2020
CONCEPTO	VALOR	VALOR
GASTOS BANCARIOS	8,524,000	8,938,000
COMISIONES	3,914,000	5,054,000
INTERESES	7,626,000	0
OTROS GASTOS	49,104,000	0
TOTAL	69,168,000	13,992,000

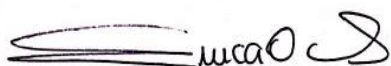
NOTA 19 ACTUACIONES DE ENTIDADES PÚBLICAS

Durante el presente año, la Sociedad no fue objeto de visitas de inspección practicadas por entidades de control que hubiesen terminado con amonestaciones o sanciones.

No se recibieron sanciones ejecutorias de orden administrativo, contencioso, ni civil impuestas por autoridades competentes del orden nacional, departamental o municipal.

Tampoco se recibieron sentencias concordatarias de carácter penal ni sanciones de orden administrativo proferidas contra funcionarios de la Compañía, por hechos sucedidos en desarrollo de sus funciones.

No hay demandas de ninguna índole.



ERICA MARIA OCHOA SOLANA
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 32.768.451



DIOMER ALEXANDER MORENO RENDON
CONTADOR PUBLICO
T.P. 163398-T