

31-12-2021

Estados Financieros 2021

Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.

Estado de Situación Financiera

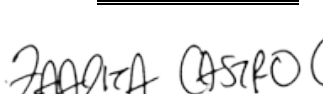
Período que terminó en 31 de Diciembre 2021 (con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2020)

(Expresado en miles de pesos)

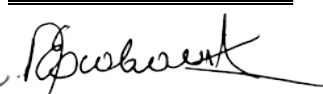
	NOTAS	2,021	2,020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	3,260,577	2,265,001
Deudores Comerciales	5	757,599	625,121
Inventarios	6	299,573	262,644
Gastos Pagados Anticipado	7	93,609	34,262
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,411,357	3,187,028
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos financieros	8	6,288	5,609
Propiedades, Planta y Equipos	9	2,381,859	2,462,389
Intangibles	10	135,068	0
Impuesto Diferido	12A	104,014	53,367
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,627,229	2,521,365
TOTAL ACTIVO		7,038,586	5,708,393
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores Comerciales	11	635,907	598,754
Impuestos, Gravámenes y Tasas	12	598,134	224,072
Beneficios a empleados	13	103,947	84,504
Otros Pasivos	14	36,325	56,563
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,374,313	963,892
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos Estimados y Provisiones		120,896	0
Impuesto Diferido	12A	97,174	88,063
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		218,070	88,063
TOTAL DEL PASIVO		1,592,383	1,051,955
PATRIMONIO			
	15		
Capital Social		722,000	722,000
Superávit de Capital		562,003	562,003
Reservas		361,000	361,000
Utilidades Acumuladas		2,008,376	2,028,189
Resultados del Ejercicio		1,281,510	471,932
Ganancias en adopción NIIF		511,313	511,313
TOTAL DEL PATRIMONIO		5,446,203	4,656,438
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		7,038,586	5,708,393



DIANA MARIA FRANCO SUAREZ
Representante Legal



ZAADITA CASTRO CARDONA
Contadora
TP 139420-T



AIDA MILENA ESCOBAR ALCARAZ
Revisora Fiscal
TP 133224-T

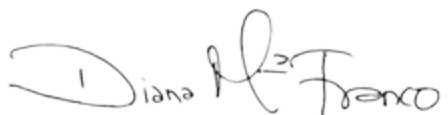
Designado por Bermúdez y
Correa Asociados S.A.S.

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.

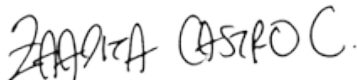
Estado de Resultados Acumulados

Período que terminó en 31 de Diciembre 2021 (con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2020)
(Expresado en miles de pesos)

	Notas	2,021	% Ventas	2,020	% Ventas
INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	9,981,198	100%	6,040,520	100%
COSTO DE VENTAS	17	6,322,770	63%	4,195,267	69%
Utilidad Bruta		3,658,428	37%	1,845,253	31%
GASTOS OPERACIONALES					
De Administración	18	1,914,457	19%	1,391,593	23%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1,914,457	19%	1,391,593	23%
Utilidad Operacional		1,743,971	17%	453,661	8%
OTROS INGRESOS Y EGRESOS					
Ingresos Financieros	19	14,134	0%	32,602	1%
Gastos Financieros	19	-101,521	-1%	-61,769	-1%
Ingresos no Operacionales	20	211,400	2%	287,833	5%
Gastos no Operacionales	20	-16,082	0%	-15,921	0%
TOTAL OTROS INGRESOS Y EGRESOS		107,930	1%	242,745	
Utilidad antes de Impuestos		1,851,902	19%	696,405	12%
Impuestos a las Ganancias					
Gasto Impuestos corrientes	12	611,928	6%	224,078	4%
Gasto Impuestos Diferidos	12A	-41,537	0%	395	0%
Total Impuestos a las Ganancias		570,391		224,473	
UTILIDAD NETA		1,281,510	13%	471,932	8%
Utilidad por Acción en pesos		177,494		65,365	



DIANA MARIA FRANCO SUAREZ
Representante Legal



ZAADITA CASTRO CARDONA
Contadora
TP 139420-T



AIDA MILENA ESCOBAR ALCARAZ
Revisora Fiscal
TP 133224-T

Designado por Bermúdez y
Correa Asociados S.A.S.

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.

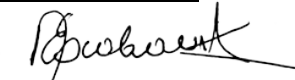
Estado de Flujos de Efectivo

Período que terminó en Diciembre 2021 (con cifras comparativas a Diciembre de 2020)

(Expresado en miles de pesos)

	2,021	2,020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta del Período	1,281,510	471,932
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo:		
Depreciación	351,863	388,954
Amortización de Intangibles	33,767	17,850
Deterioro de activos	8,532	918
Impuestos a las ganancias	570,391	224,473
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Utilidad Neta Depurada	2,246,064	1,104,127
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVOS DE OPERACION		
Deudores Comerciales	-141,009	194,077
Inventarios	-36,929	22,796
Gastos Anticipados	-59,346	37,249
VARIACIONES EN CUENTAS DE PASIVOS DE OPERACION		
Proveedores y Cuentas por Pagar	37,153	115,830
Impuestos	-237,866	-419,221
Beneficios a empleados	19,442	-9,943
Otros Pasivos	100,659	31,672
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,928,168	1,076,587
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos por venta de propiedades y equipo	13,234	
Salidas por compra de propiedades y equipo	-284,567	-30,317
Salidas por compra de inversiones	-679	-480
Salidas por compra de intangibles	-168,835	0
	0	0
	0	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-440,847	-30,797
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Distribución de Utilidades	-491,745	-200,661
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-491,745	-200,700
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	995,576	845,090
Fondos disponibles al comienzo del período	2,265,001	1,419,911
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERÍODO	3,260,577	2,265,001





DIANA MARIA FRANCO SUAREZ **ZAADITA CASTRO CARDONA** **AIDA MILENA ESCOBAR ALCARAZ**
 Representante Legal Contadora Revisora Fiscal
 TP 139420-T TP 133224-T

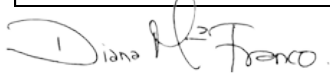
Designado por
Bermúdez y Correa
Asociados S.A.S.

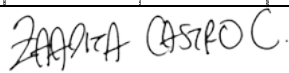
CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.

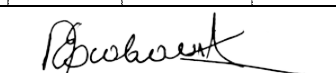
Estado de Cambios en el Patrimonio

Período que terminó en Diciembre 2021 (con cifras comparativas a Diciembre de 2020)
(Expresado en miles de pesos)

DETALLE	Capital Emitido	Superavit de capital	Reservas	Utilidad Acumulada	Resultados del Período	Ganancias adopción Niif	Total
Saldo al 1 de enero año anterior	722,000	562,003	1,073,687	624,336	891,827	511,313	4,385,167
Resultados del Período					471,932		471,932
Otro Resultado Integral							0
Resultado Integral del período					471,932		471,932
Traslado a utilidades acumuladas			-712,687	1,604,514	-891,827		0
Dividendos distribuidos en efectivo				-200,661			-200,661
Saldo al 31 de Diciem año anterior	722,000	562,003	361,000	2,028,189	471,932	511,313	4,656,438
Resultados del Período					1,281,510		1,281,510
Otro Resultado Integral							0
Resultado Integral del período					1,281,510		1,281,510
Traslado a utilidades acumuladas				471,932	-471,932		0
Dividendos distribuidos en efectivo				-491,745			-491,745
Saldo al 31 de Diciembre año actual	722,000	562,003	361,000	2,008,376	1,281,510	511,313	5,446,203


DIANA MARIA FRANCO SUAREZ
Representante Legal


ZAADITA CASTRO CARDONA
Contadora
TP 139420-T


AIDA MILENA ESCOBAR ALCARAZ
Rev/sora Fiscal
TP 133224-T
Designado por Bermúdez y
Correa Asociados S.A.S.

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.

EBITDA EN MILES DE PESOS

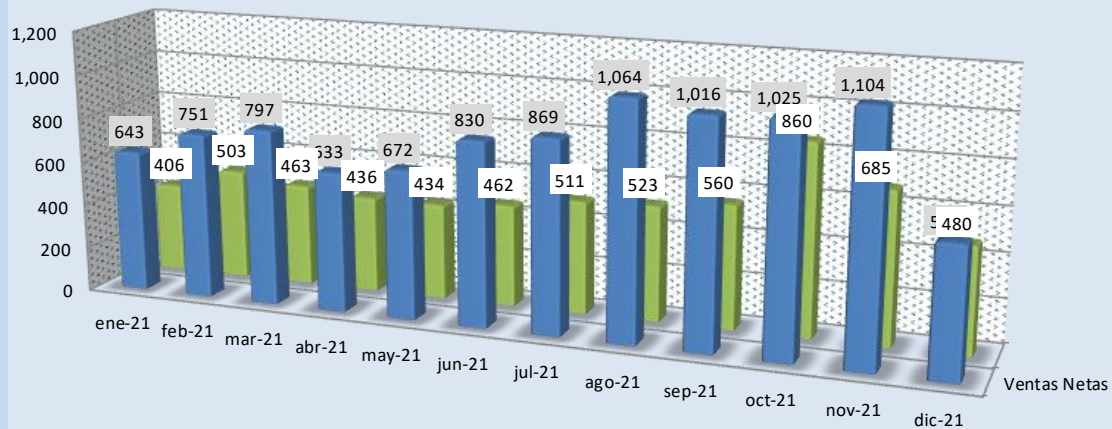
Detalle	2021	2020	Incremento
Ingresos operacionales	9,981,198	6,040,520	65%
Utilidad o pérdida operacional	1,743,971	453,661	284%
Otros gastos operacionales	-101,506	-74,181	37%
Otros ingresos operacionales	183,754	182,096	1%
Depreciaciones	351,863	388,954	-10%
Amortizaciones	33,767	17,850	89%
EBITDA	2,211,850	968,380	128%
Margen operacional	17%	8%	133%
Margen EBITDA	22%	16%	38%
Margen neto	13%	8%	64%

EBITDA :Constituye un indicador aproximado de la capacidad de una empresa para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva

CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.

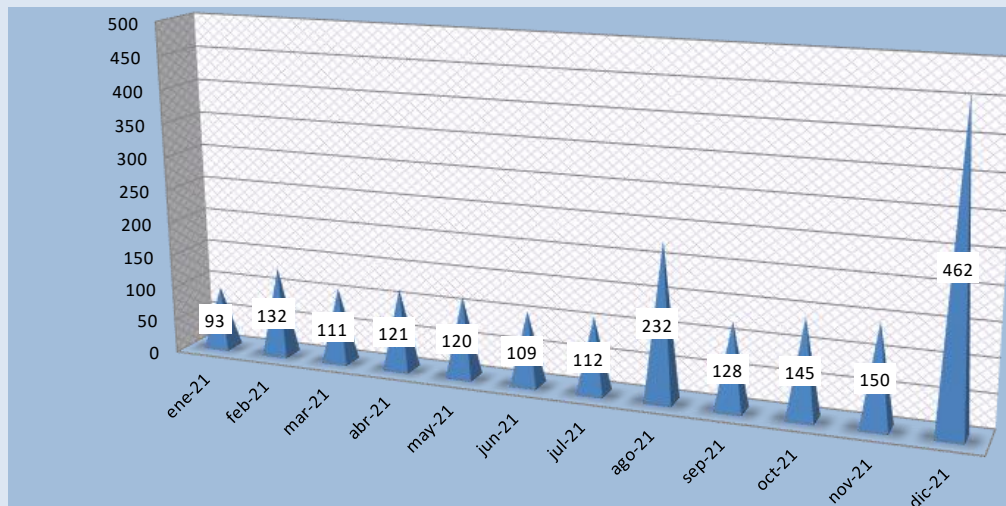
Información Gráfica expresada en millones de pesos

Ventas y costos Mensuales

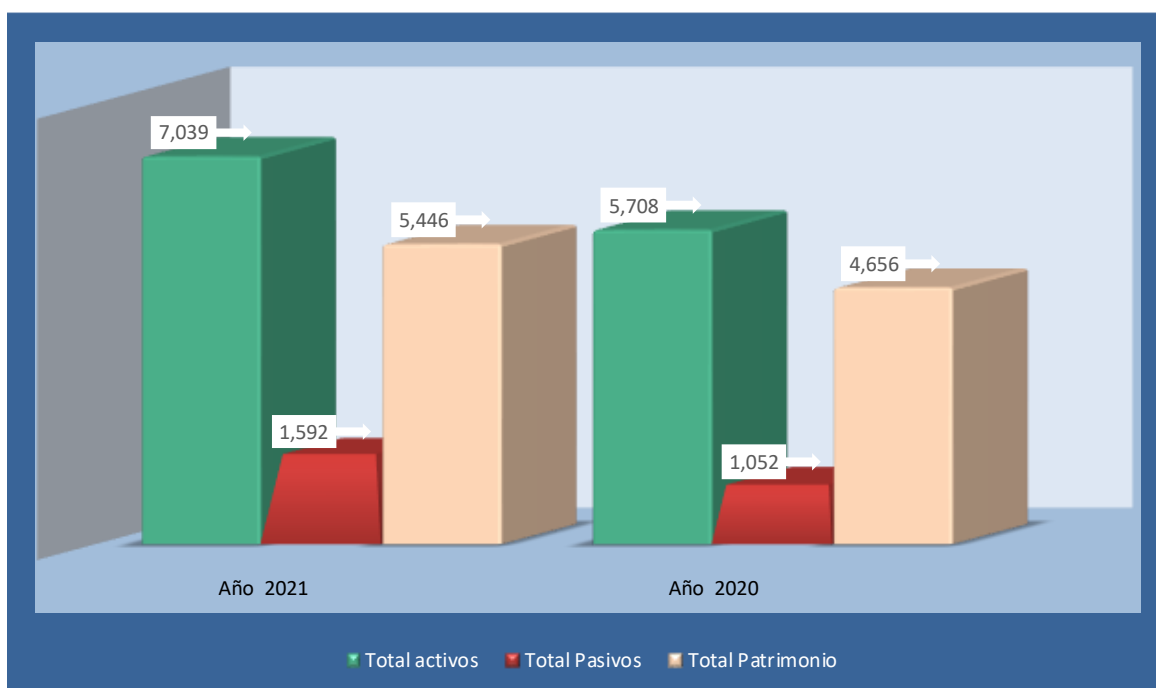
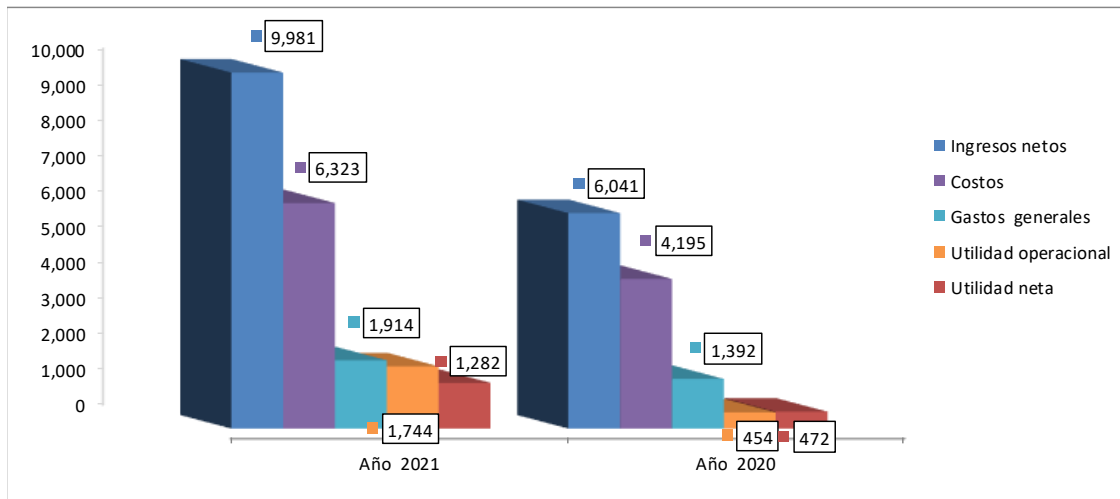


Información Gráfica expresada en millones de pesos

Gastos de Admon y Ventas mensuales



CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.
Información Gráfica Acumulada expresada en millones de pesos
Diciembre



CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.					
Indicadores Financieros					
Período que terminó en 31 de Diciembre 2021 (con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2020)					
(En miles de pesos)					
			2,021		2,020
Liquidez (%)					
Razón corriente	<u>Activo corriente</u>	4,411,357	3.21	3,187,028	3.31
	<u>Pasivo corriente</u>	1,374,313		963,892	
Indica la capacidad que tiene la empresa para responder por sus obligaciones a corto plazo, teniendo como respaldo los activos corrientes					
Endeudamiento (%)					
Endeudamiento total	<u>Pasivo total</u>	1,592,383	23%	1,051,955	18.0%
	<u>Activo total</u>	7,038,586		5,708,393	
Indica el porcentaje de la empresa que corresponde a terceros.					
Relación de propiedad	<u>Patrimonio</u>	5,446,203	77%	4,656,438	82%
	<u>Activo total</u>	7,038,586		5,708,393	
Muestra el porcentaje de participación que tienen los accionistas dentro de los activos de la empresa					
Indicadores de Actividad (Veces)					
Rotación cartera	<u>Ventas netas</u>	9,981,198	16.39	6,040,520	16.44
	<u>Cuentas por cobrar promedio</u>	608,844		367,347	
Días de cartera		360	21.96	360	22
		16.39		16.44	
Mide el tiempo promedio en el cual la compañía recupera el valor de la cartera					
Indicadores de Rendimiento (%)					
Margen operacional de utilidad	<u>Utilidad operacional</u>	1,743,971	17%	453,661	8%
	<u>Ventas netas</u>	9,981,198		6,040,520	
Margen neto utilidad	<u>Utilidad neta</u>	1,281,510	13%	471,932	8%
	<u>Ventas netas</u>	9,981,198		6,040,520	
Rendimiento del patrimonio	<u>Utilidad neta</u>	1,281,510	28%	471,932	11%
	<u>Patrimonio</u>	4,656,438		4,385,167	
Rendimiento del activo total	<u>Utilidad neta</u>	1,281,510	18%	471,932	8%
	<u>Activo total</u>	7,038,586		5,708,393	
Costo de la Acción en pesos					
Intrínseco		754,322		644,936	
Numero de acciones		7,220		7,220	
Utilidad (PERDIDA) por Acción (*)		177,494.49		65,364.57	

CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DE MEDELLÍN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

(Valores en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1 Información General de la Empresa

La Clínica Oftalmológica de Medellín S.A. es una sociedad comercial del tipo de las anónimas. Constituida mediante escritura pública No. 6962 otorgada en la Notaría 12ª de Medellín, en noviembre 05 de 2005,

Tiene como actividad principal:

1. La prestación de servicios médicos y quirúrgicos, basados en el “Standard of Care” (Lo que se considera es lo más correcto en relación con el diagnóstico, tratamiento y prevención de las enfermedades), aunque su objeto principal es el diagnóstico y tratamiento quirúrgico de enfermedades oculares.
2. La Investigación en el campo médico, principalmente en el ramo de la oftalmología, basados en las recomendaciones de organizaciones científicas reconocidas en el ámbito nacional e internacional y la declaración de Helsinki.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es el municipio de Medellín (Colombia) en la dirección Carrera 30 7 A 300.

Su duración legal se extiende hasta el 22 de enero de 2069

La información consagrada en los estados financieros, objeto del presente informe, corresponde a los comparativos de los meses del ejercicio económico y contable terminado en Diciembre 31 de 2020 y 2021.

Nota 2. Base de presentación y preparación

Marco Técnico Normativo

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 esta ley, el Gobierno Nacional emitió el Decreto 3022 de 2013, compilado en el decreto 2420 de 2015, 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 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Declaración de cumplimiento de los estados financieros

Los estados financieros de la CLÍNICA OFTALMOLÓGICA DE MEDELLÍN S.A. correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (COP) y las cifras originadas en otras divisas han sido convertidas empleado las tasas de cambio de mercado apropiadas conforme a los requerimientos de marco técnico contable.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables aplicadas

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores.

Activos financieros

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales.

Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es una transacción de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado. Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad se clasifica al valor razonable con cambios en resultados, a menos que sea clasificada como asociada o subsidiaria. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en los resultados.

Sin embargo, en circunstancias concretas, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

Cuentas por cobrar

La Compañía medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción (incluyendo sus costos excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, la Compañía medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (Interés implícito).

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a. Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b. Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro

Inventarios

La entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

COSTOS DE ADQUISICION: Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como costo del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como costo en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren. Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Propiedades, planta y equipo

Activos Tangibles que posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un período

La compañía, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo de prestación de servicios, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y solo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios de deterioro, se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro. La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados. Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la Entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Beneficios a los empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado. La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Venta de bienes

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es

probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con los términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía. Hay partidas significativas de ingresos o gastos que se muestran por separado debido a la importancia de su naturaleza o importe.

Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable. Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar. En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos. Dado que los cálculos suelen ser muy cercanos al impuesto a cargo, esta partida se reconoce

directamente como pasivo por impuesto a las ganancias, en lugar de presentarlo como estimación.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores se valoran por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros. La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con una tarifa del 31% en el año 2021 y 32% para el año 2020 sobre la renta líquida obtenida.

Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con

inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Caja	4,547	4,779
Bancos	2,461,160	1,468,547
Fondos de Inversion colectiva a la vista	794,870	791,675
Total	<u>3,260,577</u>	<u>2,265,001</u>

Efectivo restringido

La Clínica no tiene destinación específica ni limitaciones de tipo legal o económico para la disponibilidad del efectivo.

NOTA 5

DEUDORES

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Clientes nacionales	420,246	412,977
Anticipos y avances	130	-
Empleados	14,246	1,933
Anticipos de impuestos y contribuciones (4)	316,589	181,102
Deudores varios	15,952	30,143
Deterioro de deudores (6)	- 9,565 -	1,033
Sub-total	757,599	625,121
Menos: parte no corriente	-	-
Total corriente	757,599	625,121
	-	-

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Anticipos de impuestos y contribuciones (4)		
Anticipos para impuesto de renta	41,295	34,553
Retenciones de impuestos	230,439	144,482
Impuestos Descontables	44,855	2,067
Total	316,589	181,102

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Deterioro de deudores (6)		
Saldo inicial 1 de enero	- 1,033 -	1,033
Deterioro del año	- 8,532	-
Castigos del año		
Saldo final 31 de diciembre	- 9,565 -	1,033

El detalle por vencimientos de los saldos deudores no deteriorados, es el siguiente:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
90 a 180 días	55,306	15,962
181 a 360 días	10,119	4,307
más de 360 días	298	161
Cartera no vencida	354,523	392,547
Subtotal	420,246	412,977
Deterioro	- 9,565	- 1,033
Cuentas por cobrar netas	410,681	411,944

NOTA 6

INVENTARIOS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Medicamentos	65,091	22,703
Materiales Medico Quirurgicos	137,801	142,487
Productos no fabricados por la empresa	96,680	97,454
Total	299,573	262,644

NOTA 7

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Seguros	82,663	32,342
Otros gastos	10,945	1,920
Total	93,609	34,262

Nota 8

ACTIVOS FINANCIEROS DIFERENTES DEL EFECTIVO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Activos financieros no corrientes:		
Al valor razonable con efecto en resultados:		
Aportes en Cooperativas	6,288	5,609
Total	6,288	5,609
Total no corriente	6,288	5,609
Total activos financieros	6,288	5,609

[NOTA 9](#)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Movimiento del costo de las PPE:

	<u>Terre</u>	<u>Construcciones y Edificaciones</u>	<u>Maquinaria y equipo</u>	<u>Equipo de oficina</u>	<u>Equipo de cómputo</u>	<u>Equipo médico científico</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2020		549,304	656,226	160,554	103,196	3,545,100	5,262,247
Anticipos		-	-	-	-	-	-
Compras		-	10,371	6,755	2,310	10,881	30,317
Saldo al 31/12/2020		<u>549,304</u>	<u>666,597</u>	<u>167,309</u>	<u>105,506</u>	<u>3,555,981</u>	<u>5,292,564</u>
		-	-	-	-	-	-
Anticipos		-	-	-	-	-	-
Compras		-	245,439	-	34,828	4,300	284,567
Retiros		-	-	-	24,162	-	24,162
Revaluaciones		-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2021		<u>549,304</u>	<u>912,036</u>	<u>167,309</u>	<u>116,172</u>	<u>3,560,281</u>	<u>5,552,969</u>
		-	-	-	-	-	-

Movimiento de la depreciación acumulada:

		<u>Edificaciones</u>		<u>Maquinaria y equipo</u>		<u>Equipo de oficina</u>		<u>Equipo de cómputo</u>		<u>Equipo médico científico</u>		<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2020	-	26,517	-	78,144	-	114,451	-	74,286	-	2,147,822	-	2,441,220
Depreciación del año	-	6,866	-	20,951	-	7,149	-	8,467	-	345,521	-	388,954
Retiros		-		-		-		-		-		-
Traslado a activos para la venta		-		-		-		-		-		-
Ajuste por revaluaciones		-		-		-		-		-		-
Saldo al 31/12/2020	-	<u>33,384</u>	-	<u>99,095</u>	-	<u>121,600</u>	-	<u>82,753</u>	-	<u>2,493,342</u>	-	<u>2,830,174</u>
		-		-		-		-		-		-
Depreciación del año	-	6,866	-	21,939	-	5,094	-	7,279	-	310,685	-	351,863
Retiros		-		-		-		10,928		-		10,928
Traslado a activos para la venta		-		-		-		-		-		-
Ajuste por revaluaciones		-		-		-		-		-		-
Saldo al 31/12/2021	-	<u>40,250</u>	-	<u>121,035</u>	-	<u>126,694</u>	-	<u>79,104</u>	-	<u>2,804,027</u>	-	<u>3,171,110</u>

COSTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Costo bruto	5,552,969	5,292,564
Depreciación acumulada	- 3,171,110	- 2,830,174
Deterioro de valor	-	-
Total	<u>2,381,859</u>	<u>2,462,389</u>

[NOTA 10](#)**ACTIVOS INTANGIBLES**

Movimiento del costo de los intangibles

	<u>Licencias</u>	<u>Software</u>	<u>Derechos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2020	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2020	-	-	-	-
Compras	168.835			
Saldo al 31/12/2021	168.835	-	-	168.835

Movimiento de la amortización acumulada:

	<u>Licencias</u>	<u>Software</u>	<u>Derechos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2020	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2020	-	-	-	-
Amortización del año	- 33.767		-	33.767
Saldo al 31/12/2021	- 33.767	-	-	33.767

COSTO NETO INTANGIBLES

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Costo bruto	168,835	-
Amortización acumulada	- 33,767	-
Deterioro de valor	-	-
Total	135,068	-

[NOTA 11](#)

ACREEDORES COMERCIALES

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Proveedores nacionales	263,664	338,025
Costos y gastos por pagar	322,518	186,264
Retención en la fuente	27,046	32,731
Retenciones y aportes de nomina	22,616	27,051
Acreedores varios	-	14,429
Sub-total	635,907	598,754
Menos: parte no corriente	-	-
Total corriente	635,907	598,754

[NOTA 12](#)

IMPUESTOS

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Impuesto de renta	611,928	224,078
Iva por pagar	- 13,794	- 6
Total	598,134	224,072
	-	-

A continuación se detalla el calculo para la determinacion del impuesto de renta:

IMPUESTO DE RENTA CORRIENTE**31 de diciembre de**

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Ganancia contable antes de impuesto de renta	1,851,902	696,405
Más: partidas no deducibles temporales		
Provisión de cartera en exceso de la fiscal	7,992	-
Mayor valor depreciación fiscal	643	643
Menos: Ingresos no gravables temporales		
Dividendos no gravados	-	-
Indemnizaciones recibidas en dinero o en especie por seguro de daño emergente	18,611	-
Ingresos fiscales la recuperación de provisiones que en años anteriores habían formado un gasto no deducible.	7,345	5,018
Más (menos): partidas permanentes		
50% Cuatro por mil	16,592	9,454
Impuesto Ica no deducibles tratado como descto	126,120	3,272
Donaciones	573	200
Multas y sanciones	13	128
Deterioro de Inversiones	-	918
Impuestos asumidos	2,510	2,017
Otros	2,344	-
Renta líquida gravable	1,982,732	708,020
Renta presuntiva		
Tasa de impuesto de renta	31%	32%
Impuesto de renta del año	614,647	226,566
Descuento tributario	- 47,575	- 2,488
Total Impuesto neto de renta del año	567,072	224,078
Menos:		
Anticipos	- 41,295	- 34,553
Retenciones en la fuente	- 200,520	- 127,353
Mas Anticipos año siguiente	95,376	
Impuesto de renta a (favor) por pagar	420,633	62,172

Gasto por impuesto a las ganancias**31 de diciembre de**

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Impuestos Corrientes	611,928	224,078
Impuestos Diferidos	- 41,537	395
Total	570,391	224,473

[NOTA 12A](#)**IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO**

<u>Concepto</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u> <u>Impuesto diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Efectivo y Equivalentes al efectivo	- 170,545	35%	59,691	-
Terrenos	194,332	10%	-	19,433
Edificaciones y construcciones	222,116	35%	-	77,741
Deterioro de cartera	- 5,743	35%	2,010	-
Pasivos estimados	- 120,896	35%	42,314	-
Total			<u>104,014</u>	<u>97,174</u>

<u>Concepto</u>	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Tasa</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u> <u>Impuesto diferido</u>	
			<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Efectivo y Equivalentes al efectivo	- 177,889	30%	53,367	-
Terrenos	195,366	10%	-	19,537
Edificaciones y construcciones	228,422	30%	-	68,527
Total			<u>53,367</u>	<u>88,063</u>

Variación	50,648	9,111
------------------	---------------	--------------

Gasto impuesto diferido del periodo

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Variacion Impuesto diferido activo	50,648 -	5,164
Variacion Impuesto diferido pasivo	9,111 -	4,769
Valor Gasto	(41,537)	395

[NOTA 13](#)**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Beneficios de corto plazo:		
Salarios	480	-
Cesantías	72,797	71,496
Intereses sobre las cesantías	8,804	8,570
Vacaciones	21,865	4,438
Total	<u>103,947</u>	<u>84,504</u>

[NOTA 14](#)

OTROS PASIVOS

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Anticipos y Avances Recibidos		
De clientes	34,948	55,185
Sobre contratos	1,378	1,378
Total	36,325	56,563

[NOTA 15](#)

PATRIMONIO

El capital accionario de la sociedad al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se compone de 7.220 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de cien mil pesos (100.000) cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

RESERVAS

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Reserva Legal	361,000	361,000
Reservas para readquisición de acciones propias	-	-
Reservas para capital de trabajo	-	-
Total	361,000	361,000
	-	-

De la utilidad neta del año existe la obligación de apropiar el 10% para la reserva legal hasta alcanzar, como mínimo, el 50% del capital suscrito (porcentaje ya cumplido). Esta reserva se puede usar para compensar pérdidas operacionales o distribuir a la liquidación de la sociedad.

[NOTA 16](#)

INGRESOS

	31 de diciembre de	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Ingresos por actividades ordinarias		
U.F Consulta Externa	16,443	8,391
U.F Quirofanos	7,756,621	4,551,826
U.F Apoyo a diagnostico	1,364,010	838,871
U.F de Mercadeo	844,123	641,432
Total	9,981,198	6,040,520

[NOTA 17](#)

COSTOS Y GASTOS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Costo de ventas		
U.F Consulta Externa	10,244	28,309
U.F Quirofanos	5,081,603	3,244,267
U.F Apoyo a diagnostico	511,674	389,356
U.F de Mercadeo	719,249	533,335
Total	6,322,770	4,195,267

[NOTA 18](#)

Gastos de administración

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Beneficios a los empleados	778,936	680,971
Honorarios	86,956	90,222
Impuestos	251,178	107,805
Arrendamientos	379,348	281,155
Contribuciones y afiliaciones	1,656	828
Seguros	183	3,978
Servicios	130,669	83,219
Gastos legales	13,191	6,683
Mantenimiento y reparaciones	128,672	57,148
Adecuación e instalación	3,848	4,960
Gastos de viaje	27,509	-
Depreciaciones	16,640	19,213
Amortizaciones	33,767	17,850
Diversos	53,371	36,642
Provisiones FCC	8,532	918
Total	1,914,457	1,391,593

[NOTA 19](#)**INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS****Ingresos financieros**

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Intereses	13,999	32,602
Otros Ingresos Financieros	135	-
Total	14,134	32,602
	-	-

Egresos financieros

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Gastos Bancarios	2,184	2,871
Comisiones	66,139	38,497
Intereses	15	1,492
Gravamen a Transaccion Financiera	33,183	18,908
Total	101,521	61,769

[NOTA 20](#)**OTROS INGRESOS Y GASTOS****Ganancias**

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Arrendamientos	45,089	39,604
Comisiones	646	250
Recuperaciones	138,019	142,243
Indemnizaciones	24,278	33,122
Subsidios Gubernamentales	1,329	62,377
Otras	2,038	10,237
Total	211,400	287,833
	-	-

Pérdidas

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Gastos extraordinarios	2,510	2,017
Donaciones	573	200
Cartera castigada	10,655	13,694
Otros	2,344	10
Total	16,082	15,921

GANANCIA POR ACCIÓN

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Utilidad (pérdida) del período	1,276,836	471,932
Promedio ponderado de las acciones en circulación	7,220	7,220
Utilidad (pérdida) por acción (en pesos)	176,847.14	65,364.57

**Certificación del representante Legal y Contador de la
CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLIN S.A.**

Medellín, 18 de Febrero de 2022

Señores,
Asamblea General
Clínica Oftalmológica de Medellín S.A.

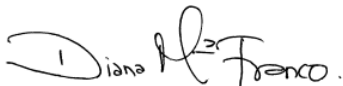
Nosotras Diana María Franco Suarez actuando en calidad de Representante Legal y Zaadita Castro Cardona en calidad de contadora de la CLINICA OFTALMOLOGICA DE MEDELLÍN S.A. Certificamos que:

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado situación financiera a diciembre 31 de 2021, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilando el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

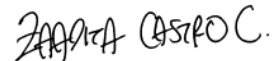
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2021, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en la Ciudad de Medellín a los 18 días del mes de Febrero 2022



Diana María Franco Suarez
Representante Legal
COM®



Zaadita Castro Cardona
Contadora TP. 139420-T
COM®