

VIDA MEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.
NIT: 900.468.665-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INDIVIDUAL

En pesos Colombianos	Nota	1 De Enero a 31 de Diciembre de 2021		1 De Enero a 31 de Diciembre de 2020	
OPERACIONES CONTINUAS					
Ingresos por Actividades Ordinarias	20	65.143.802.000	100,0%	49.779.187.000	100,0%
Costo de Ventas	21	(42.444.115.000)	-65,2%	(31.889.227.000)	-64,1%
GANANCIA BRUTA		22.699.687.000	34,8%	17.889.960.000	35,9%
Gastos de Administración	22	(13.634.230.000)	-20,9%	(11.772.832.000)	-23,7%
					0,0%
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		9.065.457.000	13,9%	6.117.128.000	12,3%
Ingreso Financieros	23	48.998.000	0,1%	84.215.000	0,2%
Gastos Financieros	23	(295.027.000)	-0,5%	(690.826.000)	-1,4%
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		(246.029.000)	-0,4%	(606.611.000)	-1,2%
GANANCIA ANTES DE IMPOTOS A LAS GANANCIAS		8.819.428.000	13,5%	5.510.517.000	11,1%
Gasto por Impuesto a las Ganancias	24	(2.983.335.000)	-4,6%	(1.937.373.000)	-3,9%
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		5.836.093.000	9,0%	3.573.144.000	7,2%
OPERACIONES DISCONTINUADAS			0,0%		0,0%
RESULTADO DEL PERIODO		5.836.093.000	9,0%	3.573.144.000	7,2%
ORI(OTROS RESULTADOS INTEGRALES)		-	0,0%	-	0,0%
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		5.836.093.000	9,0%	3.573.144.000	7,2%



MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ
Representante Legal



TATIANA BOTELLO A.
Contador Público
T. Profesional 147688-T



KAREN G. RUEDAS PEREZ
Revisor Fiscal
T. Profesional 203734-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.
NIT: 900.468.665-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

En pesos Colombianos	Nota	A 31 de Diciembre de 2021	A 31 de Diciembre de 2020
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	4.107.636.000	5.803.840.000
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	32.207.654.000	20.839.350.000
Otras Cuentas por Cobrar	8	563.366.000	364.277.000
Inventario Corrientes	9	3.405.713.000	2.057.993.000
Otros Activos Financieros	10	-	1.665.889.000
Activos por Impuestos Corrientes	11	2.390.905.000	1.754.102.000
Activos no Financieros	12	795.931.000	1.460.277.000
ACTIVO CORRIENTE		43.471.205.000	33.945.728.000
Otros Activos Financieros	13	1.726.620.000	1.726.620.000
Propiedad Planta y Equipo	14	941.540.000	901.099.000
Activos Intangibles Distintos a la Plusvalía	15	22.999.000	162.116.000
Activos no Financieros	16	89.882.000	-
ACTIVO NO CORRIENTE		2.781.041.000	2.789.835.000
TOTAL ACTIVO		46.252.246.000	36.735.563.000
PASIVOS			
Pasivos Financieros	17	6.933.365.000	6.926.618.000
Cuentas Comerciales por Pagar	17	12.691.921.000	12.340.353.000
Pasivos No Financieros	17	221.500.000	107.357.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	3.091.630.000	2.079.273.000
Beneficios a Empleados	17	1.120.359.000	762.386.000
Otros Pasivos Financieros	17	2.772.221.000	788.110.000
PASIVO CORRIENTE		26.830.996.000	23.004.097.000
Pasivos Financieros	18	654.750.000	821.817.000
Otros Pasivos Financieros	18	1.021.226.000	997.601.000
Pasivos No financieros No Corrientes	18	11.589.000	14.456.000
PASIVO NO CORRIENTE		1.687.565.000	1.833.874.000
TOTAL PASIVO		28.518.561.000	24.837.971.000
PATRIMONIO			
Capital Emitido	19	600.000.000	600.000.000
Reservas	19	972.617.000	972.617.000
Resultados Acumulados	19	10.324.975.000	6.751.831.000
Resultado del Ejercicio	19	5.836.093.000	3.573.144.000
TOTAL PATRIMONIO		17.733.685.000	11.897.592.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		46.252.246.000	36.735.563.000



MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ
Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
Tarjeta Profesional 147688-T



KAREN G. RUEDAS PEREZ
Revisor Fiscal
T. Profesional 203734-T

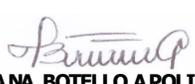
FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

VIDA MEDICAL BOGOTÁ IPS SAS
NIT. 900.468.665-1
ESTADO CONSOLIDADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En pesos Colombianos	Nota	Por el periodo Diciembre de 2021	Por el periodo Diciembre de 2020
1			
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Utilidad del ejercicio:		5.836.093.000	3.573.144.000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		-	-
(+) Amortizaciones:		-	-
1			
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
1			
(+) Disminucion Cuentas Comerciales Por Cobrar		-	693.525.000
(+) Disminucion Activos No Financieros		664.346.000	422.707.000
(+) Disminucion otros Activos Financieros		1.665.889.000	-
(+) Incremento de Pasivos financieros corriente		6.747.000	4.181.961.000
(+) Incremento Cuentas comerciales Por Pagar		351.568.000	2.183.378.000
(+) Incremento pasivo No Financieros corriente		114.143.000	-
(+) Incremento pasivo por impuestos corriente		-	1.939.268.000
(+) Incremento de Pasivos por impuesto corriente		1.012.357.000	-
(+) Incremento Beneficios a empleados		357.973.000	201.636.000
(+) Incremento de Otros Pasivos Financieros Corrientes		1.984.111.000	271.466.000
(+) Incremento Pasivo Financiero No Corriente		23.625.000	618.228.000
(+) Incremento Pasivos no Financieros No Corrientes		-	1.331.000
(-) Incremento Cuentas Comerciales Por Cobrar		11.368.304.000	-
(-) Incremento Otras Cuentas por Cobrar		199.089.000	122.964.000
(-) Incremento Inventario		1.347.720.000	394.722.000
(-) Incremento Otros Activos Financieros		-	1.665.889.000
(-) Incremento Activos por Impuestos Corrientes		636.803.000	1.738.424.000
(-) Incremento Activos Intangibles Distintos a la Plusvalia		-	162.116.000
(-) Aumento Activos No Financieros		89.882.000	49.604.000
(-) Disminución de Pasivos financieros No corriente		167.067.000	-
(-) Disminución pasivo No Financieros corriente		-	58.439.000
(-) Disminución otros Pasivos NO Financiero No Corriente		2.867.000	-
(-) Disminución de Otros Pasivos no Financieros No Corrientes		-	3.068.352.000
Efectivo generado en actividades de operación		(1.794.880.000)	6.826.134.000
1			
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Menos Aumento de propiedad planta y equipo		40.441.000	80.403.000
Menos Compra de intangibles		(139.117.000)	-
Total de efectivo por actividades de inversión		98.676.000	80.403.000
1			
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo pagado por dividendos		-	1.493.412.000
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	1.493.412.000
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		(1.696.204.000)	5.252.319.000
Efectivo al comienzo del período		5.803.840.000	551.521.000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		4.107.636.000	5.803.840.000



MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ
 Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 147688-T



KAREN G. RUEDAS PEREZ
 Revisor Fiscal
 T. Profesional 203734-T

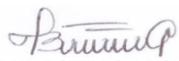
FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS
NIT. 900.468.665-1
ESTADO CONSOLIDADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre de 2021
Atribuible a los propietarios de la Compañía

En pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020	22	600.000.000	972.617.000	3.573.144.000	6.751.831.000	11.897.592.000
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020		600.000.000	972.617.000	3.573.144.000	6.751.831.000	11.897.592.000
Ganancia del periodo		-	-	5.836.093.000	-	5.836.093.000
Total Resultados Integral de año 2021		-	-	5.836.093.000	-	5.836.093.000
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(3.573.144.000)	3.573.144.000	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		600.000.000	972.617.000	-	10.324.975.000	11.897.592.000
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		600.000.000	972.617.000	5.836.093.000	10.324.975.000	17.733.685.000



MARCO ANTONIO CARDENAS
Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
Tarjeta Profesional 147688-T



KAREN G. RUEDAS
Revisor Fiscal
T. Profesional 203734-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022



VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS
NIT. 900.468.665-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2021 y 2020

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO QUE INFORMA

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS, con NIT. 900.468.665-1, es una sociedad de prestación de servicios integrales en medicina general y especializada en infectología, oncología, hematología, suministro de medicamentos, prestación de servicios de diagnósticos de salud, con ubicación principal en la ciudad de Bogotá en la dirección carrera 49 N° 98-08 La Castellana, registrado en la Cámara de Comercio de Bogotá con matrícula N° 02128014, con sedes en Bogotá y la ciudad de Bucaramanga.

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS, es una institución especializada en la atención de pacientes por el Virus VIH/SIDA, la cual dada a su especialización y mediante la integración de conocimientos, le ha permitido construir un modelo de atención para esta patología de tan alta incidencia.

El órgano de administración de la empresa es la Junta de Socios, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

El representante legal y el contador público de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS autorizan la publicación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre del año 2021, la cual fueron aprobados por asamblea general de accionistas el 17 de febrero del 2022 mediante el acta de accionistas N° 40

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS se encuentra obligada a presentar solamente Estados Financieros Individuales los cuales han sido preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades; NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto en el anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015.

La Entidad llevó a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013.

Hasta el 31 de diciembre del 2015 de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la entidad preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Las Notas 5 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 4. USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros bajo NCIF NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.

Los juicios realizados que tienen un impacto mas relevante en la presentación de la información financiera son:

Partidas corrientes y no corrientes. La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de corriente y no corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

Reconocimiento de impuestos diferidos. Los criterios de medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NCIF NIIF difieren de los criterios tributarios para definir las bases fiscales. Las diferencias temporarias que resultan dan lugar al reconocimiento del impuesto diferido estimando el efecto futuro que estas partidas legaran a tener sobre el impuesto de renta.

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS conserva las mismas políticas contables de su Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), en sus estados financieros de transición y en sus estados financieros comparativos conforme a las NCIF NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en políticas contables

No existen modificaciones a la NCIF NIIF para Pymes que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2011 que se espere tenga un efecto significativo sobre los estados financieros de la entidad. Existe la NIIF para Pymes versión 2015 que se incluyo como anexo No 2.1 al decreto 2496 de 2015 y que entra en vigencia a partir del 1 de enero de 2017 pero que las empresas podian aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS, no aplicó este marco técnico normativo anticipadamente. También es importante aclarar que no se estima un impacto materialmente importante con la entrada en vigencia de la versión 2015 de la NCIF NIIF para Pymes.

Cuando VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicara la política con carácter retroactivo.

5.2. Otros activos financieros

Las Inversiones temporales se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción mas los costos atribuibles a la adquisición. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022



5.3.Cuentas Comerciales por Cobrar

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de venta, los cuales son reclasificados en corrientes y no corrientes o de difícil cobro de acuerdo a su período de vencimiento y se deterioran de acuerdo a la técnica contable establecida y teniendo en cuenta la probabilidad de pérdidas.

Las Cuentas Comerciales por Cobrar se miden al precio de la transacción excepto aquellas operaciones en las que se exista una transacción de financiación implícita; en tal caso, la partida se medirá al valor descontado de los pagos futuros aplicando una tasa de mercado para transacciones de condiciones de riesgo crediticio similar. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad estima la pérdida por deterioro y reconoce como un gasto la diferencia entre el valor en libros y el flujo de efectivo que se estima recuperar.

5.4.Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS en activos tangibles para el uso necesario para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedad, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo se inicia a partir del período en que el activo este disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

5.5.Activos Intangibles

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

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

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El método de utilización usado es el Lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.6.Activos No Financieros

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: I) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y II) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, obtenga un beneficio económico futuro son las que por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la sociedad en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pago anticipadamente la entidad reconocera la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconoceran al precio de la transacción.

5.7.Beneficios a los Empleados.

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: I) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, II) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, III) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa IV) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que levanten incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la sociedad, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos: beneficios de corto plazo, beneficios por terminación.

5.8.Pasivo por impuestos corrientes.

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 otros resultados integrales en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dichas cuentas.

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 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.

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. Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporal imponible.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes.

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

5.9.Otros Pasivos Financieros

La mayor representatividad de este grupo esta en los anticipos y depósitos recibidos por contratos de construcción, los costos y gastos por pagar de VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS como empresa y como partícipe en consorcios y uniones temporales.

5.10.Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los accionistas.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Cuando el pago de la prestación de un servicio a crédito se aplaze más allá de los términos comerciales normales, éste se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

El principal concepto generador de ingresos ordinarios es la prestación de servicios de Salud a enfermedades infecciosas.

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.11.Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NCIF NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NCIF NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NCIF NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual,VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados y resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo respresentado en moneda extranjera. Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2021 y 2020.

CAJA	2021	2020
Caja General	10.907.000	20.740.000
TOTAL	10.907.000	20.740.000

BANCOS	2021	2020
Banco BBVA CC 3060-36138	173.657.000	1.966.838.000
Bancolombia Cta No. 66186212463	3.469.348.000	3.781.577.000
Bancolombia ctacte 66188781958	333.000	486.000
DAVIVIENDA 067569989568	29.719.000	26.163.000
Banco BBVA 306-60-0200703851	1.047.000	1.882.000
BBVA BOSQUE 306723818	698.000	66.000
BBVA N 303-735085	213.000	4.070.000
BBVA Libreton CC -772732	23.000	1.603.000
Banco Bogota cta 601306038	421.656.000	415.000
BBVA # 0200913757 CLINICA DEL DOLOR	35.000	-
TOTAL	4.096.729.000	5.783.100.000

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2021	2020
	4.107.636.000	5.803.840.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar estan representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algun cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transaccion sea significativo.

CLIENTES	2021	2020
Clientes Nacionales facturación generada pendiente radicar	5.676.539.000	3.466.869.000
Clientes Nacionales facturación generada radicada	26.764.951.000	17.567.269.000
Deterioro	(233.836.000)	(194.788.000)
TOTAL	32.207.654.000	20.839.350.000

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2021

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS											
NIT. 900.468.665-1											
CARTERA POR EDADES											
A 31 DICIEMBRE DEL 2021											
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO 2,50%	CARTERA NETA	
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	-	-	-	-	426.458.614	586.212.907	176.492.088	1.189.163.609	4.412.302	\$ 1.184.751.307	
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL- 817000248-3	-	-	-	-	-	-	200.345.533	200.345.533	5.008.638	\$ 195.336.895	
ASMET SALUD EPS S.A.S - 900	-	-	-	-	-	-	145.064.035	145.064.035	3.626.601	\$ 141.437.434	
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	52.250.000	51.949.800	50.646.400	50.646.400	47.925.920	-	-	253.418.520	-	\$ 253.418.520	
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	-	-	-	-	-	-	-	5.620.191.009	140.504.775	\$ 5.479.686.234	
CAFAM VIH	3.495.013.002	3.135.481.314	2.894.287.470	1.406.572.003	452.828.725	-	-	43.613.614	11.427.796.128	\$ 11.426.705.788	
CAFAM CLINICA DEL DOLOR	1.262.403.690	550.663.090	1.306.037	1.926.825.523	3.531.570	588.140.032	-	4.332.869.942	-	\$ 4.332.869.942	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVA	-	-	-	-	-	-	75.153.431	75.153.431	1.878.836	\$ 73.274.595	
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	-	-	-	-	-	-	50.839.740	50.839.740	1.270.994	\$ 49.568.747	
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	26.455.990	50.874.470	86.919.088	13.634.400	20.951.040	34.983.280	45.407.763	279.226.031	1.135.194	\$ 278.090.837	
MEDIMÁS EPS S.A.S - BOGOTA	407.728.340	118.255.503	428.443.142	363.628.294	2.363.097.951	1.296.530.360	2.100.252.679	7.077.936.269	52.506.317	\$ 7.025.429.952	
MEDIMÁS EPS S.A.S - BGA	-	-	-	-	-	-	512.282.243	512.282.243	12.807.056	\$ 499.475.187	
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	-	-	-	-	-	-	107.334.040	107.334.040	2.683.351	\$ 104.650.689	
CAPITAL SALUD	220.500.000	203.000.000	187.000.000	70.711.679	-	-	-	681.211.679	-	\$ 681.211.679	
CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO	-	-	-	-	-	-	314.300	314.300	7.858	\$ 306.443	
ALIANZA SALUD	117.187.680	-	-	-	-	-	-	117.187.680	-	\$ 117.187.680	
SANITAS EPS-S	95.000.000	-	-	-	-	-	-	95.000.000	-	\$ 95.000.000	
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	276.155.687	276.155.687	6.903.892	\$ 269.251.795	
SALDO DE CARTERA	5.676.538.702	4.110.224.177	3.648.602.137	3.832.010.299	3.314.793.820	2.505.866.579	9.353.446.162	32.441.489.876	233.836.154	32.207.653.722	

Cartera a corte 31 de Diciembre de 2020

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS											
NIT. 900.468.665-1											
CARTERA POR EDADES											
A 31 DICIEMBRE DEL 2020											
CLIENTE	POR VENCER	0 - 30	31 - 60	61-90	91 - 180	181 - 360	(+) 360	TOTAL	DETERIORO	CARTERA NETA	
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	203.515.110	220.496.060	67.563.758	59.329.065	186.958.455	129.675.194	343.331.683	1.210.869.325	8.583.292	1.202.286.032,93	
ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	-	-	-	-	-	-	427.055.650	427.055.650	10.676.391	416.379.258,75	
ASMET SALUD EPS S.A.S	-	-	-	-	-	731.228.209	145.457.821	876.686.030	3.636.446	873.049.584,48	
I.P.S. DE LA COSTA S.A.	47.120.000	49.529.200	744.400	7.623.520	-	-	-	105.017.120	-	105.017.120,00	
SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	-	-	-	-	-	-	-	5.620.191.009	140.504.775	5.479.686.233,78	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	2.601.828.216	2.523.722.565	-	-	-	19.712	43.613.614	5.169.184.107	1.090.340	5.168.093.766,65	
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPSS CONVIVA	-	-	-	-	31.996.235	43.157.196	-	75.153.431	-	75.153.431,00	
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	-	7.262.820	-	-	-	29.051.280	14.525.640	50.839.740	363.141	50.476.599,00	
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.	64.508.000	128.591.897	72.046.274	14.205.281	151.608.004	79.565.534	-	510.524.990	-	510.524.990,00	
MEDIMÁS EPS S.A.S - BOGOTA	411.322.545	966.966.000	921.395.358	356.386.652	889.116.466	967.897.113	920.858.752	5.433.942.886	23.021.469	5.410.921.417,20	
MEDIMÁS EPS S.A.S - BGA	2.320.000	250.124.871	251.400.151	254.985.351	10.139.710	-	-	768.970.083	-	768.970.083,00	
DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	-	-	-	-	243.358.040	-	-	243.358.040	-	243.358.040,00	
CAPITAL SALUD	136.855.000	129.020.000	-	-	-	-	-	265.875.000	-	265.875.000,00	
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	276.155.687	276.155.687	6.903.892	269.251.794,83	
CORPORACION PARA LA CONSTRUCCION DE SENTIDO HUMANO	-	-	-	-	-	-	314.300	314.300	7.858	306.442,50	
SALDO DE CARTERA	3.467.468.871	4.275.713.413	1.313.149.941	692.529.869	1.513.176.910	1.980.594.238	7.791.504.156	21.034.137.398	194.787.604	20.839.349.794,10	

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar están representadas por, nticipos y Avances, Cuentas por Cobrar a Socios y otros.

RECLAMACIONES	2021	2020
Reclamaciones e incapacidades	179.711.000	124.276.000
TOTAL	179.711.000	124.276.000
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2021	2020
prestamos a Trabajadores	87.056.000	125.566.000
TOTAL	87.056.000	125.566.000
DEUDORES VARIOS	2021	2020
Deudores varios	296.599.000	114.435.000
TOTAL	296.599.000	114.435.000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	563.366.000	364.277.000

NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización ajustado con cargo a resultado. Esta medición no tuvo ningun efecto en los resultados de la entidad y a 31 de Diciembre se representan así:

INVENTARIOS	2021	2020
Mercancia no fabricada por la empresa	3.405.713.000	2.057.993.000
TOTAL	3.405.713.000	2.057.993.000

NOTA 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros activos financieros están representados por cuentas en compañías vinculadas, y en operación conjunta.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2021	2020
Cuentas en operación conjunta	-	1.665.889.000
TOTAL	-	1.665.889.000

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL BOGOTÁ S.A.S reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros. El activo por impuestos corresponde a saktos a favor en la declaración de impuesto a las ventas y anticipo por retención en la fuente.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinen sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2021	2020
Anticipos de impuesto de Renta	-	589.000
Retención en la fuente	2.030.249.000	1.479.560.000
Descuento Tributario 50% Industria y Comercio	360.278.000	273.194.000
Retención de ICA	378.000	759.000
TOTAL	2.390.905.000	1.754.102.000

NOTA 12. ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

En este rubro se agrupan los anticipos y avances por concepto de compras, y otros costos y gastos; los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

ANTICIPOS Y AVANCES	2021	2020
Anticipo a trabajadores	8.281.000	10.408.000
Anticipo a contratistas	25.750.000	595.093.000
Otros	761.900.000	805.172.000
TOTAL	795.931.000	1.410.673.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	795.931.000	1.410.673.000

NOTA 13. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce inversiones en asociadas que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

La compañía debe revelar la política contable que eligió para el reconocimiento de las inversiones en asociadas, su importe el libros y el Valor Razonable de aquellas inversiones que tengan precios de cotización públicos. Adicionalmente, para las inversiones medidas al costo se debe revelar el valor de los dividendos u otras distribuciones que se hayan reconocido como ingresos.

INVERSIONES EN ASOCIADAS	2021	2020
Acciones en Saludvida	1.726.620.000	1.726.620.000
TOTAL	1.726.620.000	1.726.620.000

ACCIONES	
SA LUDVIDA S.A. E.P.S.	
NIT. 830.074.184-5	
Total Acciones Suscritas y Pagadas	24.666
Valor Nominal por Accion	\$ 10.000
Total Capital Suscrito y Pagado	\$ 246.660.000
% Participación	1.93%
Valor Prima en Colocación de Acciones	\$ 1.479.960.000
TOTAL ACCIONES	1.726.620.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

NOTA 14. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo. No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generan beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realiza a costo histórico.

A 31 de Diciembre, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, planta y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedad, planta y equipo.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	42.084.000	22.348.000
Depreciación	(2.455.000)	-
TOTAL	39.629.000	22.348.000
EQUIPO DE OFICINA		
Muebles y Enseres	866.834.000	644.902.000
Depreciación	(402.761.000)	(348.404.000)
TOTAL	464.073.000	296.498.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		
Equipo de computacion	933.760.000	833.822.000
Depreciación	(730.783.000)	(489.325.000)
TOTAL	202.977.000	344.497.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		
Equipo medico científico	283.834.000	250.840.000
Depreciación	(135.558.000)	(113.084.000)
TOTAL	148.276.000	137.756.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		
Flota y E equipo de Transporte - Camioneta	120.000.000	120.000.000
Depreciación	(33.415.000)	(20.000.000)
TOTAL	86.585.000	100.000.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS	941.540.000	901.099.000

Detalle propiedad planta y equipo a 31 de Diciembre de 2021

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2021					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Maquinaria y equipo	0	0	42.084.000	(2.455.000)	\$ 39.629.000
Muebles y Enseres	10	120	866.834.000	(402.761.000)	\$ 464.073.000
Equipo de computación	5	60	933.760.000	(730.783.000)	\$ 202.977.000
Equipo medico científico	10	120	283.834.000	(135.558.000)	\$ 148.276.000
Flota y E equipo de Transporte -	5	60	120.000.000	(33.415.000)	\$ 86.585.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					\$ 941.540.000

Detalle propiedad planta y equipo a 31 de Diciembre de 2020

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A 31 DIC 2020					
DEPRECIACIÓN LINEA RECTA					
TIPO DE ACTIVO	DEPRECIACIÓN EN AÑOS	DEPRECIACIÓN EN MESES	VALOR	DETERIORO	SALDO
Maquinaria y equipo	0	0	22.348.000	-	\$ 22.348.000
Muebles y Enseres	10	120	644.902.000	(348.404.000)	\$ 296.498.000
Equipo de computacion	5	60	833.822.000	(489.325.000)	\$ 344.497.000
Equipo medico científico	10	120	250.840.000	(113.084.000)	\$ 137.756.000
Flota y E equipo de Transporte -	5	60	120.000.000	(20.000.000)	\$ 100.000.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					\$ 901.099.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

Conciliación de Activos fijos

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS S.A.S						
NIT. 900.468.665-1						
ACTIVOS FIJOS						
	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	VEHICULOS	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2020	22.347.930	284.349.894	340.095.796	61.902.666	112.000.000	820.696.287
ADICIONES 2020	-	173.414.023	258.077.750	183.746.409	-	615.238.182
BAJAS 2020	-	-	-	-	-	-
DEPRECIACIONES 2020	-	161.265.308	253.676.744	107.893.075	12.000.000	534.835.127
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	22.347.930	296.498.609	344.496.802	137.756.000	100.000.000	901.099.342
ADICIONES 2021	19.735.706	230.964.339	99.938.559	32.994.532	-	383.633.136
BAJAS 2021	-	9.032.940	-	-	-	9.032.940
DEPRECIACIONES 2021	2.454.879	54.357.254	241.458.550	22.473.893	13.415.087	334.159.663
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2021	39.628.757	464.072.754	202.976.811	148.276.639	86.584.913	941.539.875

VIDA ÚTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	80 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo medico científico	7 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	3 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa a estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

NOTA 15. ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

ACTIVOS INTANGIBLES		
LICENCIAS	2021	2020
Licencias Software	513.398.000	447.258.000
Amortización	(490.399.000)	(285.142.000)
TOTAL	22.999.000	162.116.000

NOTA 16. ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este rubro se agrupan los anticipos y los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

DIFERIDOS	2021	2020
Gastos pagados por anticipado	89.882.000	49.604.000
TOTAL	89.882.000	49.604.000
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS	89.882.000	49.604.000
TOTAL ACTIVO	46.252.246.000	36.735.563.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

17. PASIVO CORRIENTE

La IPS ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo, los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. El capital de trabajo lo utiliza para cancelar las obligaciones contraídas para el desarrollo de su objeto social, teniendo en cuenta los plazos otorgados por terceros. Además, este grupo incluye retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y demás obligaciones de la sociedad en el curso normal de su operación.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre es:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2021	2020
Obligaciones financieras Corrientes	1.772.663.000	2.331.558.000
Otras Obligaciones con particulares	5.160.702.000	4.595.060.000
TOTAL	6.933.365.000	6.926.618.000

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2021

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2021								
ENTIDAD	OBLIGACION No.	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL CUOTA	SALDO A LA FECHA
BANCOLOMBIA	1260083637	4/12/2019	485.000.000	6,55%	0,53%	24	20.826.506	101.041.673
DAVIVIENDA	7106067500258568	5/12/2019	328.000.000	9,77%	0,78%	20	12.605.000	48.727.673
DAVIVIENDA	7106067500263477	7/02/2020	265.000.000	6,80%	0,55%	22	11.221.000	65.060.790
BANCO DE BOGOTA	654085235	21/06/2021	1.079.000.000	6,08%	0,49%	18	48.802.509	539.499.997
BANCO BBVA	9600343716	28/05/2020	300.000.000	8,03%	0,65%	18	17.634.223	83.333.329
BANCO BBVA	9600357443	20/09/2021	600.000.000	5,11%	0,42%	12	52.083.333	450.000.000
BANCO DE BOGOTA	657294583	24/11/2021	170.000.000	7,01%	0,57%	12	14.166.666	169.999.999
DAVIVIENDA	7106067500341133	29/11/2021	700.000.000	8,87%	0,71%	24	39.701.000	315.000.000
TOTALES			3.927.000.000				217.040.236	1.772.663.462

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2020

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2020								
ENTIDAD	OBLIGACION No.	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR PRESTAMO	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL CUOTA	SALDO A LA FECHA
BANCOLOMBIA	2410097508	26/12/2018	400.000.000,00	8,63%	0,72%	24,00	17.125.000,00	83.333.327
DAVIVIENDA	7106067500251951	30/08/2019	580.000.000,00	8,90%	0,74%	16,00	15.585.999,66	175.440.060
DAVIVIENDA	7106067500263477	7/02/2020	265.000.000,00	8,58%	0,72%	22,00	11.824.000,22	195.217.735
DAVIVIENDA	7106067500265795	13/03/2020	132.000.000	10,56%	0,88%	12	11.282.000	32.904.169
BANCO DE BOGOTA	555678004	30/04/2020	481.429.000	7,11%	0,59%	6	82.059.948	396.841.310
BANCO DE BOGOTA	555859737	4/06/2020	464.861.000	6,84%	0,57%	6	1.752.488	464.860.998
BANCO DE BOGOTA	556020007	26/06/2020	488.418.000	6,42%	0,53%	6	1.824.766	488.417.999
BANCO DE BOGOTA	556290572	29/07/2020	495.953.000	5,78%	0,48%	6	1.851.830	494.542.458
TOTALES			3.307.661.000				143.306.032	2.331.558.057

La empresa reconoce como cuentas comerciales por pagar los compromisos de pago adquiridos por concepto de compras.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		
Proveedores nacionales	12.691.921.000	12.340.353.000
TOTAL	12.691.921.000	12.340.353.000

PASIVOS NO FINANCIEROS

La empresa reconoce como otros pasivos no financieros las obligaciones de tipo fiscal como retenciones tributarias.

ACREEDORES OFICIALES		
acreedores oficiales	221.500.000	107.357.000
TOTAL	221.500.000	107.357.000
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	221.500.000	107.357.000

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020
De Renta Y Complementario	2.983.335.000	1.937.373.000
Impuesto De Industria y Comercio	108.295.000	141.900.000
TOTAL	3.091.630.000	2.079.273.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	3.091.630.000	2.079.273.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

BENEFICIOS A EMPLEADOS

VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS reconoce como beneficios a los empleados los sueldos, salarios, horas extras, recargos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes parafiscales, aportes a seguridad social, entre otros.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2021	2020
Retenciones y aportes de nomina salarios por pagar	154.969.000	128.003.000
Cesantías consolidadas	233.962.000	1.101.000
Intereses sobre cesantías	447.349.000	361.514.000
Prima de servicios consolidada	50.185.000	43.381.000
Vacaciones consolidadas	4.158.000	1.085.000
TOTAL	1.120.359.000	762.386.000

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

En este rubro se agrupan los saldos pendientes de pago por concepto de costos y gastos por pagar, acreedores varios, ingresos recibidos para terceros, cuentas en operación conjunta, entre otros.

COMPANÍAS VINCULADAS	2021	2020
Cuentas compañías vinculadas	2.568.761.000	584.649.000
Total compañías Vinculadas	2.568.761.000	584.649.000

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2021	2020
Costos y gastos por pagar	203.460.000	203.461.000
TOTAL	203.460.000	203.461.000

TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2.772.221.000	788.110.000
--	----------------------	--------------------

18. PASIVO NO CORRIENTE
PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los pasivos financieros no corrientes corresponde a obligaciones con particulares con plazo no inferior a un año.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2021	2020
Obligaciones Financiera No Corrientes	654.750.000	821.817.000
Total Otras Obligaciones Financieras	654.750.000	821.817.000

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2021

OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2021								
ENTIDAD	OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A LA FECHA
	No.		PRESTAMO				CUOTA	
BANCO DE BOGOTA	654085235	21/06/2021	1.079.000.000	6,08%	0,49%	18	48.802.509	269.750.002
DAVIVIENDA	7106067500341133	29/11/2021	700.000.000	8,87%	0,71%	24	39.701.000	384.999.710
TOTALES			1.779.000.000				88.503.509	654.749.712

Detalle de obligaciones financieras a 31 de Diciembre 2020

OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE								
31 DE DICIEMBRE DE 2020								
ENTIDAD	OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO	VALOR	TASA ANUAL	TASA MENSUAL	PLAZO	TOTAL	SALDO A LA FECHA
	No.		PRESTAMO				CUOTA	
BANCOLOMBIA	1260083637	4/12/2019	485.000.000	8,04%	0,67%	24	21.834.902	343.541.669
DAVIVIENDA	7106067500258568	5/12/2019	328.000.000	11,40%	0,96%	20	13.623.000	194.942.071
BANCO BBVA	9600343716	28/05/2020	300.000.000	8,88%	0,74%	18	18.988.167	283.333.333
TOTALES			1.113.000.000				54.446.069	821.817.073

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
Costos y gastos por pagar	1.021.226.000	997.601.000
TOTAL	1.021.226.000	997.601.000

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los pasivos financieros corresponden a los anticipos y avances recibidos, depositos sin identificar, ingresos recibidos para terceros.

OTROS PASIVOS	2021	2020
anticipos y avances recibidos	-	648.000
Depositos sin identificar	8.516.000	4.261.000
ingresos recibidos para terceros	3.073.000	9.547.000
TOTAL	11.589.000	14.456.000

TOTAL PASIVO	28.518.561.000	24.837.971.000
---------------------	-----------------------	-----------------------

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

NOTA 19. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial y las demás cuentas que conforman el Patrimonio son las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre es el siguiente:

PATRIMONIO	2021	2020
Aportes Sociales		
Vidamedical Ips sas	570.000.000	570.000.000
Marco Antonio Cardenas	30.000.000	30.000.000
Reservas legales		
Reserva legal	972.617.000	972.617.000
Utilidad del Ejercicio		
Utilidad del Ejercicio	5.836.093.000	3.573.144.000
Utilidades Acumuladas		
Resultado de Ejercicio Anterior	10.324.975.000	6.751.831.000
TOTAL PATRIMONIO	17.733.685.000	11.897.592.000

ACCIONES	
VIDAMEDICAL BOGOTÁ IPS SAS	
NIT. 900.468-665-1	
CONCEPTO	VALOR
Nº Acciones Autorizadas	1.200
Nº Acciones Emitidas	600
Nº Acciones Pagadas	600
Valor Nominal de las Acciones	\$ 1.000.000
Acciones en Circulación al Principio del Periodo	600
Acciones en Circulación al Final del Periodo	600
Derechos Privilegios y Restricciones de las Acciones	N/A
Acciones de la Entidad Mantenidas para Ellas o para las Subsidiarias	600
Las Acciones que tiene la Subsidiaria	600
Reserva Legal	SI
Otras Reservas	NO

NOTA 20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los períodos Diciembre de 2021 comparado con el mismo periodo del año 2020 los ingresos de actividades ordinarias de la IPS fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

INGRESOS OPERACIONALES	2021	2020
Servicio especial de consulta externa	64.787.305.918	51.245.702.000
Suministro de medicamentos y aplicación	1.822.514.082	853.146.000
Devoluciones, descuentos Unidad Funcional de consulta externa	(1.505.367.000)	(2.319.035.000)
Descuentos en ventas	-	(29.433.000)
TOTAL	65.104.453.000	49.750.380.000
INGRESOS OPERACIONALES	2.021	2020
Otros Ingresos Recuperación	39.349.000	28.807.000,00
TOTAL	39.349.000	28.807.000
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	65.143.802.000	49.779.187.000

NOTA 21. COSTO

COSTO	2021	2020
Costo de Ventas y prestación de servicios	43.748.682.000	32.539.340.000
Descuentos comerciales	(1.304.567.000)	(666.472.000)
Deterioro de Inventario	-	16.359.000
TOTAL	42.444.115.000	31.889.227.000

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es servicios, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos Operacionales de Administración a 31 de Diciembre se detallan como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2021	2020
Gastos de personal	2.807.394.000	2.221.274.000
Honorarios	1.428.366.000	1.307.808.000
impuestos	365.722.000	283.400.000
Arrendamientos	2.569.443.000	1.986.286.000
Contribuciones y afiliaciones	588.000	641.000
Seguros	-	295.000
Servicios	2.014.285.000	1.322.498.000
Gastos Legales	5.884.000	5.523.000
Mantenimientos y reparaciones	411.408.000	188.169.000
adecuaciones e instalaciones	1.490.409.000	2.511.930.000
Gastos de Viaje	258.614.000	179.958.000
Depreciaciones	335.664.000	195.420.000
Amortizaciones	338.166.000	110.804.000
Diversos	1.126.304.000	1.067.447.000
Deterioro	39.049.000	-
Financieros	366.822.000	317.408.000
Perdida y retiro de bienes	5.517.000	-
Gastos Extraordinarios	338.000	136.000
Gastos Diversos	70.257.000	73.835.000
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	13.634.230.000	11.772.832.000

NOTA 23. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la IPS que no hacen parte de su actividad ordinaria.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS	2021	2020
INGRESOS FINANCIEROS		
Financieros	48.998.000	84.215.000
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	48.998.000	84.215.000
GASTOS FINANCIEROS		
Financieros	295.027.000	690.826.000
Total Financieros	295.027.000	690.826.000
TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(246.029.000)	(606.611.000)

NOTA 24. GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Corresponde a la provisión del impuesto de renta aplicando la tasa impositiva y calculada sobre la renta fiscal.

GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2021	2020
Impuesto de Renta Y Complementario	2.983.335.000	1.937.373.000

25. INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2021	2020
Indice de solvencia	1,62	1,47
Nivel de Endeudamiento	61,66%	67,61%
indice de liquidez total	1,62	1,48
Capital de Trabajo	16.640.209.000	10.892.027.000



MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ
Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
Tarjeta Profesional 147688-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

VIDA MEDICAL BOGOTA IPS S.A.S.
A DICIEMBRE 31 DE 2021- 2020
INDICADORES

	2021			2020	
Indice de Solvencia:					
<u>Activo corriente</u>	=	43.471.205.000,00	=	1,62	<u>33.945.728.000,00</u>
<u>Pasivo corriente</u>		26.830.996.000,00			23.004.097.000,00
Indice de Liquidez Total :					
<u>Activo Total</u>	=	46.252.246.000,00	=	1,62	<u>36.735.563.000,00</u>
<u>Pasivo Total</u>		28.518.561.000,00			24.837.971.000,00
Prueba Acida:					
<u>Activo Corriente-Inventario</u>	=	40.065.492.000,00	=	1,49	<u>31.887.735.000,00</u>
<u>Pasivo Corriente</u>		26.830.996.000,00			23.004.097.000,00
Nivel de Endeudamiento:					
<u>Pasivo Total</u>	=	28.518.561.000,00	=	61,66%	<u>24.837.971.000,00</u>
<u>Activo Total</u>		46.252.246.000,00			36.735.563.000,00
Endeudamiento Corriente:					
<u>Pasivo Corriente</u>	=	26.830.996.000,00	=	58%	<u>23.004.097.000,00</u>
<u>Activo Total</u>		46.252.246.000,00			36.735.563.000,00
Capital de Trabajo:					
Activo Corriente - Pasivo Corriente					
43.471.205.000,00	-	26.830.996.000,00	=	16.640.209.000	AÑO 2021
33.945.728.000,00	-	23.004.097.000,00	=	10.941.631.000	AÑO 2020



MARCO ANTONIO CARDENAS DIAZ
 Representante Legal



TATIANA BOTELLO APOLINAR
 Contador Público
 Tarjeta Profesional 147688-T



KAREN G. RUEDAS PEREZ
 Revisor Fiscal
 T. Profesional 203734-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS
NIT. 900.468-665-1
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2021

LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR
DE LA SOCIEDAD VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Flujo de efectivo, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, a diciembre 31 de 2021, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos. Así mismo de acuerdo a lo establecido en la Resolución 00724 de 2008 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación reflejan la situación de la Empresa, Certificamos además que:

1. Existencia u Ocurrencia: **VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS** posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
2. Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
3. Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
5. Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de **VIDAMEDICAL BOGOTA IPS SAS** a la fecha de corte de los balances que se presentan.
6. Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
7. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 17 de febrero del 2022.



MARCO ANTONIO CARDENAS DÍAZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. No 13.504.664 de Cúcuta



TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADOR PÚBLICO
TP. 147688-T

FECHA DE PUBLICACIÓN	VERSIÓN	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACIÓN
04 DE ABRIL DEL 2022	0,01	17 DE FEBRERO DE 2022

DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Señores

ACCIONISTAS

VIDAMEDICAL BOGOTÁ I.P.S. S.A.S.

Ciudad

Opinión

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **VIDAMEDICAL BOGOTÁ I.P.S. S.A.S.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado integral de resultados, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo que comprenden el cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así como también las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros a 31 de diciembre de 2021, adjuntos de la entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes grupo 2.

Fundamento de la opinión

La auditoría fue llevada de acuerdo al artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y las Normas Internacionales de Auditoría (NÍA) vigentes en Colombia, expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2021.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas es establecida en la sección de responsabilidades del auditor y considero que conforme a la evidencia de la auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara y presenta conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera; así como las directrices y orientaciones profesionales establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **VIDAMEDICAL BOGOTÁ I.P.S. S.A.S.**, y las orientaciones de la Superintendencia de Salud y superintendencia de Sociedades cuando aplique. La administración tiene la responsabilidad de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y

presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores aplicando políticas contables apropiadas y registrando estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha.

La Asamblea General de Accionistas de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi auditoría se encuentra basada en las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas y vigentes en Colombia, de conformidad con el anexo N° 4 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento y son el principio para analizar razonablemente la situación financiera de la empresa; así mismo el valor de las cifras contenidas en los Estados Financieros fueron objeto de evaluación de principios y normas utilizados por la administración con el fin de expresar una opinión razonable sobre los mismos. En la auditoría se aplicó la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros contables con el fin de obtener una seguridad de los valores representados en los estados financieros, aplicando mi juicio profesional y manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La empresa en cumplimiento de lo establecido por la ley aplicó de conformidad con la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013 y el los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015. Grupo 2 la preparación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF).

En mi opinión los Estados Financieros mencionados son tomados fielmente de los libros oficiales y representan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre 2021.

Adicionalmente durante dicho periodo la empresa conforme a lo requerido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en sus artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5 y el Artículo 209 del Código de Comercio cumplió con las normas legales y técnicas contables, el registro de libros y actos administrativos y el respectivo control interno para la conservación y custodia de los bienes de la empresa.

En conformidad con el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 la empresa ha realizado de forma adecuada y oportuna los aportes correspondientes

al Sistema de Seguridad Social Integral.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el órgano administrador que refleja las actividades desarrolladas por la empresa para alcanzar los objetivos planteados.

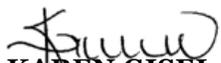
Opinión sobre control interno, cumplimiento legal y normativo

Conforme lo establecido en el artículo 209 del Código de Comercio en el cual se manifiesta el cumplimiento de normas legales e internas y el uso del control interno. Dentro de mi proceso de auditoria se tomaron muestras selectivas en la cual se evaluó el cumplimiento de la entidad en cuanto obligaciones laborales, fiscales como las presentaciones oportunas de las declaraciones tributarias y los reportes de información exógena, la presentación de impuestos municipales y la información de cumplimiento según lo establecido por la Superintendencia de Salud y Superintendencia de Sociedades, utilización de software licenciado legalmente.

En cuanto al control interno las políticas y procedimientos de los registros contables, la custodia de los libros y la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros auditados.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Conforme a la auditoría realizada, manifiesto que la entidad ha dado cumplimiento tanto a las normas legales relacionadas con la actividad de la empresa, a las disposiciones estatutarias y lo establecido por el órgano de control y de administración de la entidad.



KAREN GISELA RUEDAS PÉREZ

REVISORA FISCAL

TP. 203734-T

Febrero 17 de 2022

Cúcuta, Norte de Santander