

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
**NIT: 900.309.444-1**

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**CUCUTA- NORTE DE SANTANDER**

En pesos Colombianos

|                                                        | NOTAS | A 31 de Diciembre de 2021 | A 31 de Diciembre de 2020 |
|--------------------------------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                         |       |                           |                           |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                |       |                           |                           |
| Efectivo y Equivalentes a Efectivo                     | 6     |                           |                           |
| 1105 Caja                                              |       | 223,969,000               | 62,779,000                |
| 1110 Bancos                                            |       | 2,556,622,000             | 2,306,257,000             |
| 1120 Cuentas de Ahorro                                 |       | 19,613,000                | 19,613,000                |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes al efectivo</b>       |       | <b>2,800,204,000</b>      | <b>2,388,649,000</b>      |
| Inversiones en Instrumentos de Patrimonio              | 7     |                           |                           |
| 1205 Acciones                                          |       | 300,000,000               | -                         |
| <b>Total Inversiones en Instrumentos de Patrimonio</b> |       | <b>300,000,000</b>        | <b>-</b>                  |
| Cuentas Comerciales por Cobrar                         | 8     |                           |                           |
| 1302 Clientes Nacionales Facturación Radicada          |       | 9,982,973,000             | 5,334,120,000             |
| 1305 Clientes Nacionales Comercial                     |       | 17,484,936,000            | 13,243,218,000            |
| 1390 Deudas difícil cobro                              |       | 88,840,000                | 88,840,000                |
| 1399 Provision cartera                                 |       | (1,879,510,000)           | (1,448,178,000)           |
| <b>Total Cuentas Comerciales por cobrar</b>            |       | <b>25,677,239,000</b>     | <b>17,218,000,000</b>     |
| Activo por impuestos Corrientes                        | 9     |                           |                           |
| 1355 Anticipo de impuestos y contribuciones            |       | 170,593,000               | 285,292,000               |
| <b>Total activos por impuestos corrientes</b>          |       | <b>170,593,000</b>        | <b>285,292,000</b>        |
| Otras cuentas por cobrar                               | 10    |                           |                           |
| 1330 Anticipos y avances a otros                       |       | 25,829,000                | 5,000,000                 |
| 1332 Cuentas de operación conjunta                     |       | -                         | 658,746,000               |
| 1360 Reclamaciones a compañías aseguradoras            |       | 25,524,000                | 31,228,000                |
| 1365 Cuentas por cobrar a trabajadores                 |       | -                         | 9,209,000                 |
| 1380 Deudores varios                                   |       | 1,880,982,000             | 1,580,503,000             |
| <b>Total activo financiero</b>                         |       | <b>1,932,335,000</b>      | <b>2,285,301,000</b>      |
| Inventarios                                            | 11    |                           |                           |
| 1415 Medicamentos                                      |       | 50,171,000                | 50,354,000                |
| 1435 Mercancías no fabricas por la empresa             |       | 1,418,805,000             | 3,191,437,000             |
| 1455 Materiales, repuestos y accesorios                |       | 3,713,000                 | 3,713,000                 |
| <b>Total Inventarios</b>                               |       | <b>1,472,689,000</b>      | <b>3,245,504,000</b>      |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                          |       | <b>32,353,060,000</b>     | <b>25,422,746,000</b>     |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                             |       |                           |                           |
| Propiedad Planta y Equipo                              | 12    |                           |                           |
| 1504 Terrenos                                          |       | 636,320,000               | 636,320,000               |
| 1508 Construcciones y Edificaciones                    |       | 1,307,370,000             | 1,305,125,000             |
| 1516 Construcciones en curso                           |       | 3,404,000                 | 3,404,000                 |
| 1524 Equipo de Oficina                                 |       | 195,144,000               | 181,430,000               |
| 1528 Equipo de Computación y Comunicación              |       | 265,940,000               | 244,432,000               |
| 1532 Equipo Medico Científico                          |       | 4,969,454,000             | 4,938,182,000             |
| 1540 Flota y Equipo de Transporte                      |       | 114,473,000               | 59,483,000                |
| 1556 Acueductos, plantas y redes                       |       | 7,540,000                 | 7,540,000                 |
| 1592 Depreciación acumulada                            |       | (2,805,485,000)           | (2,180,813,000)           |
| <b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>                 |       | <b>4,728,698,000</b>      | <b>5,195,103,000</b>      |
| Propiedad de Inversión                                 | 13    |                           |                           |
| 1508 Terrenos                                          |       | 299,920,000               | 299,920,000               |
| 1516 Construcciones y Edificaciones                    |       | 667,566,000               | 667,566,000               |
| 1592 Depreciación acumulada                            |       | (34,538,000)              | (34,538,000)              |
| <b>Total Propiedad de Inversión</b>                    |       | <b>932,948,000</b>        | <b>932,948,000</b>        |
| Activos Intangibles                                    | 14    |                           |                           |
| 1635 Licencias                                         |       | 266,430,000               | 258,835,000               |
| 1698 Amortización acumulada                            |       | (104,200,000)             | (73,981,000)              |
| <b>Total Activos Intangibles</b>                       |       | <b>162,230,000</b>        | <b>184,854,000</b>        |
| Activos por impuesto no corriente                      | 15    |                           |                           |
| 1760 Activos por impuestos diferidos                   |       | 102,952,000               | 102,952,000               |
| <b>Total Activos por impuestos diferidos</b>           |       | <b>102,952,000</b>        | <b>102,952,000</b>        |
| Activos no Financieros                                 | 16    |                           |                           |
|                                                        |       | -                         | -                         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                       |       | <b>5,926,828,000</b>      | <b>6,415,857,000</b>      |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                   |       | <b>38,279,888,000</b>     | <b>31,838,603,000</b>     |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS

NIT: 900.309.444-1

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En pesos Colombianos

NOTAS A 31 de Diciembre de 2021 A 31 de Diciembre de 2020

|                                                                     |                       |                       |  |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| <b>PASIVOS</b>                                                      | <b>17</b>             |                       |  |
| Pasivos Financieros                                                 |                       |                       |  |
| 2105 Obligaciones Financieras                                       | 2,629,217,000         | 2,546,660,000         |  |
| 2335 Costos y Gastos por pagar                                      | 1,627,587,000         | 1,843,738,000         |  |
| <b>Total pasivos financieros</b>                                    | <b>4,256,804,000</b>  | <b>4,390,398,000</b>  |  |
| Cuentas Comerciales por Pagar                                       |                       |                       |  |
| 2205 Proveedores                                                    | 7,387,063,000         | 6,498,840,000         |  |
| <b>Total Cuentas por pagar comerciales</b>                          | <b>7,387,063,000</b>  | <b>6,498,840,000</b>  |  |
| Pasivos no Financieros                                              |                       |                       |  |
| 2365 Retención en la Fuente                                         | 40,753,000            | 89,643,000            |  |
| 2368 Retención en Industria y Comercio                              | 66,312,000            | 40,031,000            |  |
| 2380 Acreedores Varios (Glosas)                                     | 2,505,000             | 2,505,000             |  |
| 2805 Valores recibidos para terceros                                | 169,878,000           | 1,360,348,000         |  |
| <b>Total pasivos no financieros</b>                                 | <b>279,448,000</b>    | <b>1,492,527,000</b>  |  |
| Pasivos por Impuestos Corrientes                                    |                       |                       |  |
| 2412 Impuesto Industria y Comercio                                  | 2,610,000             | 122,152,000           |  |
| 2408 Impuesto Sobre Ventas por Pagar                                | 21,735,000            | 34,512,000            |  |
| <b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>                       | <b>24,345,000</b>     | <b>156,664,000</b>    |  |
| Beneficios a Empleados                                              |                       |                       |  |
| 2370 Retención y aportes nomina                                     | 21,749,000            | 25,631,000            |  |
| 2380 Acreedores Varios - Fondo de Pensiones                         | 38,424,000            | 36,743,000            |  |
| 2505 Salarios por pagar                                             | 9,210,000             | 22,432,000            |  |
| 2510 Cesantías Consolidadas                                         | 161,419,000           | 143,714,000           |  |
| 2515 Intereses sobre Cesantías                                      | 18,006,000            | 15,247,000            |  |
| 2520 Prima de Servicios                                             | 2,052,000             | 2,461,000             |  |
| 2525 Vacaciones Consolidadas                                        | 93,670,000            | 88,873,000            |  |
| <b>Total Beneficios a empleados</b>                                 | <b>344,530,000</b>    | <b>335,101,000</b>    |  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                             | <b>12,292,190,000</b> | <b>12,873,530,000</b> |  |
| Pasivos Financieros                                                 |                       |                       |  |
| 2105 Obligaciones Financieras                                       | 2,905,976,000         | 2,702,036,000         |  |
| <b>Total pasivos financieros</b>                                    | <b>2,905,976,000</b>  | <b>2,702,036,000</b>  |  |
| Pasivos por Impuestos No Corrientes                                 |                       |                       |  |
| 2725 Pasivos por impuesto diferidos                                 | 75,489,000            | 75,489,000            |  |
| <b>Total pasivos por impuestos no corrientes</b>                    | <b>75,489,000</b>     | <b>75,489,000</b>     |  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                          | <b>2,981,465,000</b>  | <b>2,777,525,000</b>  |  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                 | <b>15,273,655,000</b> | <b>15,651,055,000</b> |  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                   | <b>18</b>             |                       |  |
| 3105 Capital Suscrito y pagado                                      | 3,650,000,000         | 3,650,000,000         |  |
| 3305 Reserva Legal                                                  | 1,271,155,000         | 709,137,000           |  |
| 3605 Utilidad del Ejercicio                                         | 6,818,682,000         | 5,620,177,000         |  |
| 3705 Utilidades Acumuladas                                          | 9,966,396,000         | 4,908,234,000         |  |
| 3812 Superavit por revaluación de prop. planta y equipo e inversión | 1,300,000,000         | 1,300,000,000         |  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                             | <b>23,006,233,000</b> | <b>16,187,548,000</b> |  |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>                                  | <b>38,279,888,000</b> | <b>31,838,603,000</b> |  |

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA M. RUTH ANDREINA MONTENEGRO  
Contador Público Revisor Fiscal  
T.P. 236416-T T.P. 265956-T

| Fecha de Publicación | Version | Ultima Fecha de Actualizacion |
|----------------------|---------|-------------------------------|
| 30 Abril 2022        | 0,01    | 18 Febrero 2022               |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicsas.com

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
**NIT: 900.309.444-1**

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

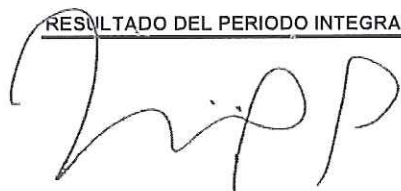
| En pesos Colombianos                                   | Nota | 2021                    | 2020                    |
|--------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>OPERACIONES CONTINUAS</b>                           |      |                         |                         |
| Ingresos por Actividades Ordinarias                    | 19   |                         |                         |
| 4115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación |      | 7,866,511,000           | 3,903,523,000           |
| 4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico             |      | 4,987,496,000           | 3,394,079,000           |
| 4135 Comercio al por mayor y menor                     |      | 34,324,367,000          | 48,020,847,000          |
| 4175 Devoluciones en ventas                            |      | (573,233,000)           | (2,444,241,000)         |
| <b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>       |      | <b>46,605,141,000</b>   | <b>52,874,208,000</b>   |
| No Operacionales (menos Intereses)                     |      |                         |                         |
| 4220 Arrendamientos                                    |      | 46,980,000              | 47,790,000              |
| 4235 Servicios                                         |      | 51,000                  | 170,000                 |
| 4245 Utilidad en Venta de PPYE                         |      | -                       | -                       |
| 4250 Recuperaciones                                    |      | 1,229,116,000           | 12,397,000              |
| 4295 Diversos                                          |      | 149,649,000             | 165,703,000             |
| <b>Total No Operacionales (menos Intereses)</b>        |      | <b>1,425,796,000</b>    | <b>226,060,000</b>      |
| Costo de Ventas y Servicios                            | 20   |                         |                         |
| 6115 Unidad Funcional de Hospitalización e Internación |      | (4,560,930,000)         | (2,582,817,000)         |
| 6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico             |      | (924,933,000)           | (1,480,061,000)         |
| 6130 Construcción                                      |      | -                       | -                       |
| 6135 Comercio al por mayor y menor                     |      | (27,381,219,000)        | (35,756,574,000)        |
| <b>Total Costo de Ventas y Servicios</b>               |      | <b>(32,867,082,000)</b> | <b>(39,819,452,000)</b> |
| <b>Ganancia bruta</b>                                  |      | <b>15,163,855,000</b>   | <b>13,280,816,000</b>   |
| Gastos de Administración                               | 21   |                         |                         |
| 5205 Gastos de personal                                |      | (1,551,054,000)         | (1,373,592,000)         |
| 5210 Honorarios                                        |      | (619,676,000)           | (508,937,000)           |
| 5215 Impuestos                                         |      | (243,696,000)           | (294,878,000)           |
| 5220 Arrendamientos                                    |      | (252,907,000)           | (31,986,000)            |
| 5225 Contribuciones y afiliaciones                     |      | (6,163,000)             | (4,694,000)             |
| 5230 Seguros                                           |      | (107,231,000)           | (131,789,000)           |
| 5235 Servicios                                         |      | (873,610,000)           | (574,906,000)           |
| 5240 Gastos Legales                                    |      | (7,871,000)             | (10,424,000)            |
| 5245 Mantenimiento y reparaciones                      |      | (885,072,000)           | (34,149,000)            |
| 5250 Adecuación e instalación                          |      | (62,088,000)            | (141,394,000)           |
| 5255 Gastos de viaje                                   |      | (35,865,000)            | (33,199,000)            |
| 5260 Depreciaciones                                    |      | (590,135,000)           | (570,070,000)           |
| 5265 Amortizaciones                                    |      | (30,219,000)            | (8,586,000)             |
| 5295 Diversos                                          |      | (1,949,077,000)         | (1,777,872,000)         |
| 5299 Provisión de cartera                              |      | (431,332,000)           | (1,142,023,000)         |
| <b>Total Gastos de Administración</b>                  |      | <b>(7,645,996,000)</b>  | <b>(6,638,499,000)</b>  |
| Gastos de ventas                                       |      | -                       | -                       |
| Otros Gastos                                           |      | -                       | -                       |
| <b>RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>          |      | <b>7,517,859,000</b>    | <b>6,642,317,000</b>    |
| Ingresos Financieros                                   | 22   |                         |                         |
| 4210 Intereses                                         |      | 4,728,000               | 15,000,000              |
| <b>Total Ingresos Financieros</b>                      |      | <b>4,728,000</b>        | <b>15,000,000</b>       |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

|                                                           |    |                      |                        |
|-----------------------------------------------------------|----|----------------------|------------------------|
| Gastos Financieros                                        | 23 |                      |                        |
| 5305 Financieros                                          |    | (672,547,000)        | (1,008,693,000)        |
| 5310 Pérdida en venta y retiro de bienes                  |    | (11,255,000)         | (30,000)               |
| 5315 Gastos Extraordinarios                               |    | (17,405,000)         | (9,161,000)            |
| 5395 Gastos Diversos                                      |    | (2,698,000)          | (12,991,000)           |
| <b>Total Gastos Financieros</b>                           |    | <b>(703,905,000)</b> | <b>(1,030,875,000)</b> |
| <b>INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO</b>                    |    | <b>(699,177,000)</b> | <b>(1,015,875,000)</b> |
| <b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>        |    | <b>6,818,682,000</b> | <b>5,626,442,000</b>   |
| Gasto por Impuesto a las Ganancias                        | 24 | -                    | (6,265,000)            |
| 5405 MENOS: IMPORRENTA (Nota 24)                          |    | -                    | -                      |
| 5405 MENOS: IMPORRENTA SOBRETASA (Nota 24)                |    | -                    | -                      |
| 5410 MENOS: IMPO DIFERIDO                                 |    | -                    | 6,265,000              |
| <b>GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS</b>     |    | <b>6,818,682,000</b> | <b>5,620,177,000</b>   |
| <b>OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>                         |    |                      |                        |
| Utilidad (perdida) de operaciones discontinuadas          |    | -                    | -                      |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>                              |    | <b>6,818,682,000</b> | <b>5,620,177,000</b>   |
| Superavit por revaluación de propiedades, planta y equipo |    | -                    | -                      |
| <b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                      |    | <b>-</b>             | <b>-</b>               |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL TOTAL</b>               |    | <b>6,818,682,000</b> | <b>5,620,177,000</b>   |



RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal



LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO  
Contador Público  
T.P. 236416-T



RUTH ANDREINA MONTENEGRO  
Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

| Fecha de Publicación | Version | Ultima Fecha de |
|----------------------|---------|-----------------|
| 30 Abril 2022        | 0,01    | 18 Febrero 2022 |

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
**NIT. 900.309.444-1**

VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

| En pesos Colombianos                                           | Nota      | Por el año terminado el 31 de Diciembre de<br>2021 | 2020                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Flujo de efectivo sobre actividades de operación</b>        | <b>26</b> |                                                    |                      |
| Utilidad del ejercicio:                                        |           | 6,818,682,000                                      | 5,620,177,000        |
| Partidas que no tienen efecto en el efectivo.                  |           |                                                    |                      |
| (+) Depreciaciones:                                            |           | 590,135,230                                        | 570,069,730          |
| (+) Amortizaciones:                                            |           | 30,218,922                                         | 8,585,914            |
| (+) Provisiones:                                               |           | -                                                  | -                    |
| (-) Ingresos por recuperaciones:                               |           | -                                                  | -                    |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>              |           |                                                    |                      |
| (+) Incremento cuentas comerciales por pagar                   |           | 888,223,000                                        | 876,030,000          |
| (+) Incremento otras cuentas por pagar                         |           | -                                                  | -                    |
| (+) Incremento Beneficios a empleados                          |           | 9,429,000                                          | 103,385,000          |
| (+) Incremento pasivo por impuesto Corriente                   |           | 132,319,000                                        | -                    |
| (+) Incremento pasivo por impuesto no corriente                |           | 0                                                  | 6,164,000            |
| (+) Incremento pasivo no Financiero                            |           | -                                                  | (1,277,461,000)      |
| (+) Disminución de inventarios                                 |           | 1,772,815,000                                      | -                    |
| (+) Disminución de cuentas por cobrar                          |           | 352,966,000                                        | -                    |
| (+) Disminución de Activo impuestos corrientes                 |           | (114,699,000)                                      | -                    |
| (+) Disminución de Activos no financieros                      |           | -                                                  | 101,000              |
| (-) Incremento cuentas comerciales por cobrar                  |           | (8,890,571,000)                                    | 4,516,259,000        |
| (-) Incremento de inventarios                                  |           | -                                                  | (601,315,000)        |
| (-) Incremento de Activo impuestos No corrientes               |           | -                                                  | -                    |
| (-) Incremento de Activo impuestos corrientes                  |           | -                                                  | (261,809,000)        |
| (-) Incremento de Otras cuentas por cobrar                     |           | -                                                  | (447,643,000)        |
| (-) Incremento de Activo no Financiero                         |           | -                                                  | -                    |
| (-) Disminución otras cuentas por pagar                        |           | 216,151,000                                        | (1,373,074,000)      |
| (-) Disminución de Pasivo no Financiero                        |           | (1,213,079,000)                                    | -                    |
| (-) Disminución cuentas comerciales por pagar                  |           | -                                                  | -                    |
| (-) Disminución pasivos por impuestos corrientes               |           | -                                                  | (54,768,000)         |
| <b>Efectivo generado en actividades de operación</b>           |           | <b>(27,764,000)</b>                                | <b>1,485,869,000</b> |
| <b>Flujo de efectivo por actividades de inversión</b>          |           |                                                    |                      |
| (+) Disminución de propiedad planta y equipo                   |           | 123,729,000                                        | 155,652,000          |
| (-) Aumento de intangibles                                     |           | -                                                  | (182,226,000)        |
| (+) Disminución de inversiones                                 |           | -                                                  | -                    |
| (-) Aumento de inversiones                                     |           | (300,000,000)                                      | -                    |
| (-) Compra de propiedad planta y equipo                        |           | -                                                  | -                    |
| (+) Disminución de intangibles                                 |           | 22,624,000                                         | -                    |
| <b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>          |           | <b>(153,647,000)</b>                               | <b>(26,574,000)</b>  |
| <b>Flujo de efectivo por actividades de financiación</b>       |           |                                                    |                      |
| (+) Nuevos Pasivos Financieros                                 |           | 82,557,000                                         | -                    |
| (+) Nuevos Pasivos Financieros Largo Plazo                     |           | 203,940,000                                        | -                    |
| (-) Pago de Pasivos Financieros                                |           | -                                                  | (1,928,946,000)      |
| (+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros                  |           | -                                                  | 640,764,000          |
| (+/-) Aumento/Disminución Pasivos Financieros Largo Plazo      |           | -                                                  | -                    |
| (+) Aumento de Capital Social                                  |           | -                                                  | -                    |
| (+) Aumento de Reserva Legal                                   |           | 562,018,000                                        | 113,149,000          |
| (+) Aumento de utilidades acumuladas por NIIF                  |           | 255,549,000                                        | 430,216,000          |
| (-) Disminución utilidades acumuladas por NIIF                 |           | -                                                  | -                    |
| <b>Total de efectivo por actividades de financiación</b>       |           | <b>592,966,000</b>                                 | <b>(744,817,000)</b> |
| <b>Incremento (decremento) de efectivo durante el periodo</b>  |           | <b>411,555,000</b>                                 | <b>714,478,000</b>   |
| <b>Efectivo al comienzo del periodo</b>                        |           | <b>2,388,649,000</b>                               | <b>1,674,171,000</b> |
| <b>Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del periodo</b> |           | <b>2,800,204,000</b>                               | <b>2,388,649,000</b> |

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO  
Contador Público  
T.P. 236416-T

RUTH ANDREINA MONTENEGRO  
Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

| Fecha de Publicación | Version | Ultima Fecha de Actualizacion |
|----------------------|---------|-------------------------------|
| 30 Abril 2022        | 0,01    | 18 Febrero 2022               |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
**NIT: 900.309.444-1**

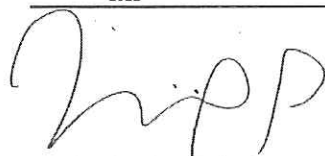
VIGILADO  
Supersalud

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Periodo terminado el 31 de Diciembre de 2021

Atribuible a los propietarios de la Compañía

| En pesos Colombianos                                    | Nota | Capital en Acciones | Reservas Estatutarias | Utilidad del Ejercicio | Ganancias Acumuladas | Total          | Participaciones no controladores | Total Patrimonio |
|---------------------------------------------------------|------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------|----------------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2020                        | 25   | 3,650,000,000       | 709,137,000           | 6,920,177,000          | 4,908,234,000        | 16,187,548,000 | 0                                | 16,187,548,000   |
| Impacto de cambio en las políticas contables            |      | 0                   | 0                     | 0                      | 0                    | 0              | 0                                | 0                |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2020                        |      | 3,650,000,000       | 709,137,000           | 6,920,177,000          | 4,908,234,000        | 16,187,548,000 | 0                                | 16,187,548,000   |
| Ganancia del periodo                                    |      |                     |                       | 6,818,682,000          |                      | 6,818,682,000  | 0                                | 6,818,682,000    |
| Otros Resultados Integrales                             |      | 0                   | 0                     | 1,300,000,000          | 0                    | 1,300,000,000  | 0                                | 1,300,000,000    |
| Total Otros Resultados Integrales                       |      | 3,650,000,000       | 709,137,000           | 15,038,859,000         | 4,908,234,000        | 24,306,230,000 | 0                                | 24,306,230,000   |
| Contribuciones y Distribuciones                         |      |                     |                       |                        |                      |                |                                  |                  |
| Emision de Acciones Propias                             |      |                     |                       |                        |                      | 0              | 0                                | 0                |
| Acciones Propias vendidas                               |      |                     |                       |                        |                      | 0              | 0                                | 0                |
| Apropiacion de reservas                                 |      |                     | 562,018,000           |                        |                      | 562,018,000    | 0                                | 562,018,000      |
| Traslado a Ganancias Acumuladas                         |      |                     |                       | (6,920,177,000)        | 5,058,162,000        | -1,862,015,000 | 0                                | -1,862,015,000   |
| Total Transacciones con los propietarios de la Compañía |      | 0                   | 562,018,000           | -6,920,177,000         | 5,058,162,000        | -1,299,997,000 | 0                                | -1,299,997,000   |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2021                        |      | 3,650,000,000       | 1,271,155,000         | 8,118,682,000          | 9,966,396,000        | 23,006,233,000 | 0                                | 23,006,233,000   |



RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
Representante Legal



LISEBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO  
Contador Público  
T.P. 236416-T



RUTH ANDREINA MONTENEGRO  
Revisor Fiscal  
T.P. 265956-T

| Fecha de Publicación | Version | Ultima Fecha de Actualizacion |
|----------------------|---------|-------------------------------|
| 30 Abril 2022        | 0,01    | 18 Febrero 2022               |

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S**  
**NIT. 900.309.444-1**

VIGILADO  
SUPERINTENDENCIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.021 y 2.020**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA**

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, es una sociedad ubicada en la ciudad de San Jose de Cúcuta, con NIT 900.309.444-1, registrada en cámara de comercio de Cúcuta con matrícula No 00195508. HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. buscar satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de la distribución de Productos farmacéuticos e insumos medicos en general, de manera oportuna, bajo los parámetros de normatividad legal y calidad en el servicio, desarrollando relaciones mutuamente beneficiosas con proveedores que nos aseguren productos de calidad con buena rentabilidad, y apoyados en un recurso humano competente, motivado y comprometido con el mejoramiento continuo de sus procesos.

Constituida por documento privado en Cúcuta el 31 de Agosto de 2009 inscrita el 3 de Septiembre de 2009 en la Cámara de Comercio con matrícula No. 00195508. La sociedad tendrá una duración indefinida.

El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Cúcuta, Ubicada en la Calle 4 No. 11E-128 Barrio Colsag

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

El organo de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

**NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. se encuentra obligada a presentar Estados Financieros Individuales, los cuales han sido preparados 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.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estandar Internacional para PYMES emitido en el año 2009. La entidad aplicará el Estándar Internacional para Pymes modificado, a partir del año 2017, en virtud en lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Entidad llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, 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 preparo y presento 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 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 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 llegarán a tener sobre el impuesto de renta.

#### NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S 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 individuales conforme a las 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 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 incluyó 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 podían aplicarlo voluntariamente de forma anticipada; sin embargo, HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S, 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 NIIF para Pymes.

Cuando la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA 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 aplicará la política con carácter retroactivo.

##### **5.2. Efectivo y equivalente de efectivo**

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

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor, se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

##### **5.3. 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.

##### **5.4. Cuentas Comerciales por Cobrar**

La empresa reconoce como Cuentas Comerciales por Cobrar aquellas originadas en el desarrollo de su objeto social. La empresa tiene como política otorgar crédito a ciertos clientes, es especial los clientes corporativos. Este rubro registra principalmente los saldos por cobrar a los clientes resultantes de las transacciones de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material de osteosíntesis, y otros insumos hospitalarios 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 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.

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

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

#### 5.5. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se hallen en proceso de producción o que se utilizarán o consumirán en la producción de otros que van a ser vendidos. El alcance de esta política es de aplicación para el reconocimiento de todos los inventarios previstos por la empresa, como lo son, los inventarios de bienes para el comercio al por mayor de productos farmacéuticos, insumos hospitalarios y material de osteosíntesis, así como los productos necesarios para la prestación de servicios en las actividades de medicina general y especializada.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, la manipulación, otros costos directamente atribuibles a la adquisición, los costos de transformación y otros costos incurridos, para darles su condición y ubicación actuales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

No se incluirá en el costo de los inventarios las siguientes partidas:

- (a) montos anormales de desperdicio de materias primas, mano de obra u otros costos de producción.
- (b) Costos de almacenamiento
- (c) Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- (d) Gastos de ventas

La Empresa evaluará en cada fecha sobre el que se informa, si ha habido un deterioro del valor de los inventarios, por daños, obsolescencia o porque sus precios han bajado en el mercado.

#### 5.6. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los bienes inmuebles fueron valorados inicialmente al costo revaluado.

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 Equipos 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.

#### 5.7. 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. 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 sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

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.

#### 5.8. 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 la sociedad, 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.

#### 5.9 Beneficios a los Empleados.

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S 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 llevan 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.

#### 5.10 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 integral 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 periodo 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 periodo presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos periodos

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.

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 periodos 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.

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 Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base al mayor valor entre la renta líquida gravable y la renta presuntiva, es decir 3% del patrimonio líquido de año gravable inmediatamente anterior, a una tarifa del 25%. Los responsables de Renta tienen la exoneración de los pagos de aportes parafiscales (SENA- ICBF) y aporte a salud.

##### Sobretasa al Impuesto sobre la Renta para la Equidad – CREE

La ley 1739 del 2014 en el artículo 21 crea la Sobretasa al impuesto sobre la renta para la equidad –CREE del 5%, 6%, 8% y 9% por periodos gravables 2015, 2016, 2017 y 2018, respectivamente, a cargo de los contribuyentes señalados en el artículo 20 de la Ley 1607 del 2012, y se calculará sobre la misma base gravable determinada para el CREE, es de aclarar que la sobretasa tiene una base de mínima de \$800 millones.

La sobretasa está sujeta en los periodos gravables a un anticipo del 100% del valor de la misma, calculado sobre la base gravable del impuesto CREE del año anterior.

El anticipo a la sobretasa se paga en dos cuotas anuales en las fechas que establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

##### Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos 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 periodos 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.

#### Impuesto a la Riqueza

La Ley 1739 del 2014, dio paso a la creación de la quinta versión del Impuesto al Patrimonio, pero esta vez con el nombre de Impuesto a la Riqueza; acompañado de un Impuesto Complementario de Normalización Tributaria; estas dos nuevas figuras fiscales se encuentran reglamentadas a través de los artículos 1 al 10 y del 34 al 40 de la Ley 1739 respectivamente.

En esta ocasión, el nuevo Impuesto a la Riqueza recaerá en forma obligatoria sobre quienes sean contribuyentes del impuesto de renta (personas jurídicas y naturales, esta vez como novedad incluyéndose hasta las sucesiones ilíquidas), que posean en enero 1 del 2015 patrimonios líquidos iguales o superiores a los \$1.000.000.000, siempre y cuando no figuren en la lista de los mencionados en el artículo 293-2 del E.T. como contribuyentes exonerados de este impuesto.

Dicha Ley establece que para efectos contables en Colombia tal impuesto puede ser registrado con cargo a las reservas patrimoniales dentro del patrimonio sin afectar las utilidades del ejercicio. Este tratamiento contable se utilizará para efectos de la elaboración del Libro Tributario, pero no se aplicará en los estados financieros; donde se reconocerá como gasto.

Quiénes queden sujetos al impuesto lo deberán liquidar sobre los patrimonios líquidos, disminuidos con ciertas partidas especiales mencionadas en la norma, que lleguen a poseer en enero 1 de cada uno de los años 2015 hasta 2017 para el caso de las personas jurídicas.

#### 5.11. Reconocimiento de Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período 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 aplase 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 comercialización de Productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material del osteosíntesis, ortopedia y todo los insumos hospitalarios.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- 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.

#### 5.12. Presentación de Estados Financieros

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

##### Presentación razonable

HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S 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 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 NIIF.

##### Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un período 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 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, HOSPICLINIC DE COLOMBIA 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.

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### 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 de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas con los proveedores, obligaciones financieras y para cubrir los costos y gastos propios de la operación.

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 representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos intermedios 2021 y 2020

La empresa reconoce los cheques recibidos de sus clientes como un mayor valor del efectivo y equivalente, pues son títulos que se cobran en un periodo de tiempo muy corto.

| CODIGO    | CAJA                                            | 2,021                       | 2,020                       |
|-----------|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1105      | Caja General                                    | 223,951,000                 | 62,461,000                  |
| 1105      | Caja Menor                                      | 18,000                      | 318,000                     |
|           | Total caja                                      | <u>223,969,000</u>          | <u>62,779,000</u>           |
| CODIGO    | BANCOS                                          | 2,021                       | 2,020                       |
| 111005.04 | Banco de Bogotá Cta. Cte. 601033384             | 46,334,000                  | 6,598,000                   |
| 111005.05 | Bancolombia Cta. Cte. 81657834537               | 1,071,885,000               | 158,417,000                 |
| 111005.06 | Banco BBVA Cta. Cte 306033622                   | 14,624,000                  | 5,857,000                   |
| 111005.07 | Banco Colpatría Cta. Cte. 001361007642          | 798,000                     | 924,000                     |
| 111005.08 | Banco Davivienda Cta. Cte.066369997870          | 32,390,000                  | -                           |
| 111005.09 | Bancolombia Cta Cte Ocaña                       | 220,884,000                 | 359,139,000                 |
| 111005.1  | Bancolombia Cta Cte Pamplona                    | 659,372,000                 | 439,092,000                 |
| 111005.11 | Bancolombia Cta Cte Ocaña-Pamplona              | 425,558,000                 | 385,862,000                 |
| 111005.12 | Banco de Occidente 600911556                    | -                           | 3,538,000                   |
| 111005.13 | Banco Coomeva 230103229406                      | 4,717,000                   | 988,000                     |
| 111005.14 | Bancolombia Unión temporal 60% participación    | 80,060,000                  | 947,844,000                 |
| 112015.01 | Cooperativa Coosalud                            | 19,613,000                  | 19,613,000                  |
|           | Total Bancos                                    | <u>2,576,235,000</u>        | <u>2,325,870,000</u>        |
|           | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> | <u><b>2,800,204,000</b></u> | <u><b>2,388,649,000</b></u> |

#### NOTA 7. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Es la cuenta que registra las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores o papeles comerciales a favor de la empresa.

| CODIGO | INVERSIONES                                            | 2,021                     | 2,020           |
|--------|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|
| 120565 | HOSPICLAB SAS                                          | 300,000,000               | -               |
|        | <b>TOTAL INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b> | <u><b>300,000,000</b></u> | <u><b>-</b></u> |



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### NOTA 8. 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 están 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 algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de Diciembre 2.021 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

| CUENTA     | POR VENCER    | 1 A 30 DIAS   | 31 A 90 DIAS  | 91 O 180 MAS    | TOTAL           |
|------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| NACIONALES | 4,439,139,000 | 3,109,353,000 | 6,514,699,000 | 13,493,558,000  | 27,556,749,000  |
| DETERIORO  |               |               |               | (1,879,510,000) | (1,879,510,000) |
|            |               |               |               |                 | 25,677,239,000  |

A 31 de Diciembre 2.020 los saldos según la cartera por edades es la siguiente :

| CUENTA     | POR VENCER    | 1 A 30 DIAS   | 31 A 90 DIAS  | 91 O 180 MAS    | TOTAL           |
|------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| NACIONALES | 5,182,944,000 | 3,535,007,000 | 3,391,057,000 | 6,557,169,000   | 18,666,177,000  |
| DETERIORO  |               |               |               | (1,448,177,000) | (1,448,177,000) |
|            |               |               |               |                 | 17,218,000,000  |

A 31 de Diciembre de 2.021 comparado con Diciembre de 2.020 los clientes que presentan saldos representativos se detallan a continuación.

| 13     | DEUDORES                                            | 2,021                 | 2,020                 |
|--------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 130505 | Clinica Norte                                       | 536,879,000           | 339,490,000           |
| 130505 | Vidamedical Bogota Ips                              | 1,000                 | 1,000                 |
| 130505 | organización internacional para las migraciones OIM | -                     | 234,583,000           |
| 130505 | Clinica Santa Ana                                   | 921,680,000           | 538,407,000           |
| 130505 | Ese Hospital San Juan de Dios de Pamplona           | 27,510,000            | 27,510,000            |
| 130505 | Ese Hospital San Diego de Cerete                    | 612,066,000           | 612,066,000           |
| 130505 | Ese Hospital Departamental de Villavicencio         | 19,004,000            | -                     |
| 130505 | Ese Hospital Universitario Erasmo Meoz              | 627,310,000           | 622,980,000           |
| 130505 | UT Servicios integrales de salud norte              | 174,252,000           | 175,271,000           |
| 130505 | UT Red integral foscal - cub                        | 67,990,000            | 20,633,000            |
| 130505 | Emdisalud ess eps                                   | 15,025,000            | 15,025,000            |
| 130505 | Ese Hospital Emiro Quintero Cañizares               | 449,721,000           | 7,482,000             |
| 130505 | Comparta EPS-S                                      | 2,140,543,000         | 905,598,000           |
| 130505 | Coosalud                                            | 322,367,000           | 259,779,000           |
| 130505 | cooperativa de salud y desarrollo integral coosalud | 95,463,000            | -                     |
| 130505 | Saludvida EPS                                       | 643,833,000           | 643,833,000           |
| 130505 | Cafesalud eps                                       | 421,547,000           | 429,497,000           |
| 130505 | Medimas eps                                         | 12,849,915,000        | 8,679,496,000         |
| 130505 | Ecoopsos eps                                        | 813,867,000           | 188,403,000           |
| 130505 | Asmet salud eps                                     | 116,938,000           | 90,467,000            |
| 130505 | Clinica Medico quirurgica                           | 756,168,000           | 756,168,000           |
| 130505 | Comfaorient                                         | 542,458,000           | 331,901,000           |
| 130505 | Comfamiliar cartagena                               | -                     | 59,893,000            |
| 130505 | Nueva eps                                           | 2,459,182,000         | 765,383,000           |
| 130505 | Municipio de San Jose de Cucuta                     | -                     | 783,412,000           |
| 130505 | Hospital Universitario de Sincelajo                 | 364,825,000           | 360,127,000           |
| 130505 | Ese hospital san vicente de arauca                  | 61,074,000            | 61,074,000            |
| 130505 | Instituto Departamental de Salud                    | 99,097,000            | 152,550,000           |
| 130505 | Soluciones Integrales Medicas                       | -                     | 2,178,000             |
| 130505 | Vidamedical Cucuta Ips                              | -                     | 84,297,000            |
| 130505 | Entidad promotora de salud Sanitas                  | 448,221,000           | -                     |
|        | <b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>         | <b>25,586,936,000</b> | <b>17,147,504,000</b> |

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### NOTA 9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa 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 anticipo de impuesto por retención en Industria y Comercio.

|        |                                              | 2,021              | 2,020              |
|--------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1355   | ANTICIPO DE IMPUESTO                         |                    |                    |
| 135515 | Impuesto de renta y complementarios          | 158,319,000        | 259,669,000        |
| 135517 | Retención de iva                             | -                  | 167,000            |
| 135518 | Impuesto de industria y comercio             | 12,274,000         | 25,456,000         |
|        | <b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>170,593,000</b> | <b>285,292,000</b> |

#### NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa reconoció en este grupo las erogaciones por concepto depósitos a terceros dineros anticipados

|        |                                                          | 2,021                | 2,020                |
|--------|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1330   | ANTICIPOS Y AVANCES OTROS                                |                      |                      |
| 133005 | OLGA LUCIA BEDOYA                                        | 5,000,000            | 5,000,000            |
| 133005 | CRYSTAL                                                  | 245,000              | -                    |
| 133005 | COMIDAS VARPEL                                           | 59,000               | -                    |
| 133005 | ORTOPEDICA SAN CARLOS E.U.                               | -                    | -                    |
| 133005 | OTROS                                                    | -                    | -                    |
| 133005 | ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS MEDICOS S A S | -                    | -                    |
| 133005 | HEALTHUMANA SAS                                          | -                    | -                    |
| 133005 | ALMACEN ORTOPEDICO OLAYA SAS                             | -                    | -                    |
| 133015 | ANTICIPO A TRABAJADORES                                  | 1,019,000            | 591,000              |
| 133095 | BANCOLOMBIA                                              | -                    | -                    |
| 133095 | OTROS                                                    | 9,922,000            | 24,000               |
| 133201 | UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER                 | -                    | 658,746,000          |
| 136005 | ASEGURADORAS DE SALUD                                    | 25,524,000           | 31,228,000           |
| 136505 | PRESTAMO TRABAJADORES                                    | -                    | -                    |
| 136595 | OTROS DESCUENTOS                                         | 9,584,000            | 9,209,000            |
| 138020 | CARRILLO PEREZ BELCY YANIRA                              | 126,000              | 126,000              |
| 138020 | UNION TEMPORAL OSTEOSINTESIS SANTANDER                   | 6,000                | 6,000                |
| 138020 | VIDAMEDICAL BOGOTA IPS                                   | 703,400,000          | -                    |
| 138020 | UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER                 | 77,207,000           | 160,236,000          |
| 138095 | HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-OBRA CIVIL UCI                 | 1,100,243,000        | 1,420,135,000        |
|        | <b>Total Anticipos y Avances</b>                         | <b>1,932,335,000</b> | <b>2,285,301,000</b> |
|        | <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                    | <b>1,932,335,000</b> | <b>2,285,301,000</b> |

#### NOTA 11. INVENTARIO CORRIENTE

El inventario corriente esta representando por productos farmacéuticos, material medicoquirurgico, material de ortopedia y osteosintesis, y otros insumos hospitalarios disponibles para la venta al cierre del ejercicio.

|        |                                    | 2,021                | 2,020                |
|--------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 14     | INVENTARIOS                        |                      |                      |
| 141501 | Insumos y Materiales Hospitalarios | 50,171,000           | 50,354,000           |
| 143532 | Productos quirurgicos ortopedicos  | 1,298,805,000        | 1,721,585,000        |
| 143538 | Productos Farmaceuticos            | 120,000,000          | 139,577,000          |
| 145505 | Materiales repuestos y accesorios  | 3,713,000            | 3,713,000            |
| 1435   | Anticipo a Inventarios             | -                    | 1,330,275,000        |
|        | <b>TOTAL INVENTARIO CORRIENTE</b>  | <b>1,472,689,000</b> | <b>3,245,504,000</b> |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA 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 reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico. Las construcciones y edificaciones, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

Al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre de 2020, la empresa efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas 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 del 2.021 y 2.020 son los siguientes:

|                                        | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | CONSTRUCCIONES EN CURSO | EQUIPO DE OFICINA | EQU COM Y COMUN   | EQUI MEDICO CIENTIFICO | FLOTA Y EQUIPO TRANSP | ACUED PLANTAS Y REDES | TOTAL                |
|----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b> | <b>3,810,119,000</b>           | <b>3,404,000</b>        | <b>80,933,000</b> | <b>97,985,000</b> | <b>3,172,118,000</b>   | <b>30,544,000</b>     | <b>-</b>              | <b>5,195,103,000</b> |
| COMPRAS Y/O ADICIONES                  | 2,245,000                      |                         | 13,714,000        | 21,508,000        | 31,272,000             | 54,990,000            |                       | 123,729,000          |
| BAJAS-RECLASIFICACIONES                |                                |                         |                   | -                 | -                      | -                     | -                     | -                    |
| DEPRECIACIONES                         | 29,559,000                     | -                       | 15,918,000        | 38,812,000        | 500,646,000            | 5,199,000             | -                     | 590,134,000          |
| <b>SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b> | <b>1,780,177,000</b>           | <b>3,404,000</b>        | <b>78,729,000</b> | <b>80,681,000</b> | <b>2,702,744,000</b>   | <b>80,335,000</b>     | <b>-</b>              | <b>4,728,698,000</b> |

|           |                                    |              |              |
|-----------|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>15</b> | <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
|-----------|------------------------------------|--------------|--------------|

|             |                        |              |              |
|-------------|------------------------|--------------|--------------|
| <b>1504</b> | <b>TERRENOS</b>        | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
| 150405      | Terrenos Oficina       | 636,320,000  | 636,320,000  |
|             | Total Terrenos Oficina | 636,320,000  | 636,320,000  |

|             |                                |              |              |
|-------------|--------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1508</b> | <b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b> | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
| 150805      | Construcciones en Curso        | 3,404,000    | 3,404,000    |
|             | Total Construcciones en Curso  | 3,404,000    | 3,404,000    |

|             |                                       |               |               |
|-------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1516</b> | <b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b> | <b>2,021</b>  | <b>2,020</b>  |
| 151605      | Construcciones y edificaciones        | 1,307,370,000 | 1,305,125,000 |
|             | Depreciación NIIF                     | (160,885,000) | (131,326,000) |
|             | Total Construcciones y Edificaciones  | 1,146,485,000 | 1,173,799,000 |

|             |                          |               |               |
|-------------|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>1524</b> | <b>EQUIPO DE OFICINA</b> | <b>2,021</b>  | <b>2,020</b>  |
| 152405      | Muebles y Enseres        | 141,614,000   | 135,889,000   |
| 152495      | Otros                    | 53,530,000    | 45,541,000    |
|             | Depreciación NIIF        | (116,415,000) | (100,497,000) |
|             | Total Equipo de Oficina  | 78,729,000    | 80,933,000    |

|             |                                             |               |               |
|-------------|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1528</b> | <b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN</b> | <b>2,021</b>  | <b>2,020</b>  |
| 152805      | Equipos de procesamiento de datos           | 255,734,000   | 237,309,000   |
| 152810      | Equipos de telecomunicaciones               | 10,208,000    | 7,123,000     |
|             | Depreciación NIIF                           | (185,259,000) | (146,447,000) |
|             | Total Equipo de Computación                 | 80,681,000    | 97,985,000    |

|             |                                 |                 |                 |
|-------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1532</b> | <b>EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b> | <b>2,021</b>    | <b>2,020</b>    |
| 153205      | Medico Cientifico               | 4,721,177,000   | 4,711,178,000   |
| 153295      | Otros                           | 248,277,000     | 227,004,000     |
|             | Depreciación NIIF               | (2,266,710,000) | (1,766,064,000) |
|             | Total Equipo de Computación     | 2,702,744,000   | 3,172,118,000   |

|             |                                     |              |              |
|-------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1540</b> | <b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b> | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
| 154040      | Carreteras                          | 241,000      | 241,000      |
| 154040      | Camión Tipo furgón                  | 59,242,000   | 59,242,000   |
| 154040      | Camión                              | 54,990,000   | -            |
|             | Depreciación NIIF                   | (34,138,000) | (28,939,000) |
|             | Total Equipo de Computación         | 80,335,000   | 30,544,000   |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicsas.com

|        |                            |             |             |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| 1556   | ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES | 2,021       | 2,020       |
| 155695 | Planta Eléctrica           | 7,540,000   | 7,540,000   |
|        | Depreciación NIIF          | (7,540,000) | (7,540,000) |
|        | Total Planta Eléctrica     | -           | -           |

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS** **4,728,698,000** **5,195,103,000**

#### VIDA UTIL

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            | 50 años                    |
| Muebles y enseres        | 10 años                    |
| Equipo de oficina        | 7 años                     |
| Equipo de cómputo        | 3 años                     |
| Equipo de comunicaciones | 5 años                     |
| Equipo médico científico | 7 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 ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta

#### NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, reconoce como propiedad de inversión todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedad de inversión, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad. La propiedad de inversión comprende una oficina en la ciudad de Bogotá de propiedad de la sociedad y se mantiene para la obtención de beneficios a través de arrendamientos. Esta propiedad se reconoce inicialmente a su costo histórico, dentro de la propiedad, planta y equipo. Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad de Inversión, en su medición posterior se realizó a valor razonable.

|        |                                      |                    |                    |
|--------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 15     | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO            | 2,021              | 2,020              |
| 15     | TERRENOS                             | 2,021              | 2,020              |
| 150405 | Terrenos oficina                     | 299,920,000        | 299,920,000        |
| 15     | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES       | 2,021              | 2,020              |
| 151605 | Construcciones y edificaciones       | 667,566,000        | 667,566,000        |
|        | Depreciación NIIF                    | (34,538,000)       | (34,538,000)       |
|        | Total construcciones y Edificaciones | 633,028,000        | 633,028,000        |
|        | <b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSIÓN</b>  | <b>932,948,000</b> | <b>932,948,000</b> |

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

La empresa evaluará si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. Si es finita, evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil evaluará la duración. La empresa considerará que un activo intangible tiene vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible del tiempo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la empresa.

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

|        |                          |                    |                    |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 16     | ACTIVOS INTANGIBLES      | 2,021              | 2,020              |
| 1635   | LICENCIAS                |                    |                    |
| 163501 | Licencias Software       | 266,430,000        | 258,835,000        |
|        | Amortización NIIF        | (104,200,000)      | (73,981,000)       |
|        | Total Licencias          | 162,230,000        | 184,854,000        |
|        | <b>TOTAL INTANGIBLES</b> | <b>162,230,000</b> | <b>184,854,000</b> |

**NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTO NO CORRIENTES**

El impuesto diferido se calcula con base en las diferencias temporarias que surgen entre la medición de las partidas del activo y del pasivo bajo NIIF y las bases fiscales con las que se reportan en las declaraciones tributarias. A continuación se describe detalladamente las cifras que dieron origen al impuesto diferido.

**ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS IMPUESTO DIFERIDO DICIEMBRE 2021**  
**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**  
**NIT. 900.309.444-1**

| ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |             |                  |               |               |             |                                                                                                                   |                 |                   |
|-----------------------------------------|-------------|------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL | SALDO NIIF       | DIFERENCIA    | CONCILIACIÓN  |             | TEMPORARIA                                                                                                        | ACTIVO / PASIVO | IMPUESTO DIFERIDO |
|                                         |             |                  |               | VALOR         | DETALLE     |                                                                                                                   |                 |                   |
| 1524                                    |             | 177,919,558.00   |               |               |             |                                                                                                                   |                 |                   |
| 1592                                    |             | (106,967,970.00) |               |               |             |                                                                                                                   |                 |                   |
|                                         |             |                  |               | 5             | (1.354.200) | Reclasificación a la 1528                                                                                         | NO              | N/A               |
|                                         |             |                  |               | 5             | (1.354.200) | Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación | NO              | N/A               |
|                                         |             |                  |               | 5             | 6.292.662   | Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF                                            | SI              | PASIVO            |
|                                         |             |                  |               | 5             | (1.354.200) | Reclasificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación | NO              | N/A               |
|                                         |             |                  |               | 5             | (1.354.200) | Ajuste a la depreciación acumulada local para llevar los saldos a NIIF                                            | SI              | PASIVO            |
| TOTAL PARTIDA                           |             | 70.951.588,00    | 87.288.504,00 | 16.336.916,00 |             |                                                                                                                   |                 |                   |
|                                         |             |                  | SUMA          | 16.336.916,00 |             | PASIVO                                                                                                            |                 | 5.695.315         |

| ANALISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |             |                  |                  |               |                                                                                                                                                                                         |            |                |                   |
|-----------------------------------------|-------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL | SALDO NIIF       | DIFERENCIA       | VALOR         | CONCILIACION                                                                                                                                                                            | TEMPORARIA | ACTIVO /PASIVO | IMPUESTO DIFERIDO |
| 1516                                    |             | 1,021,225,006.00 | 790,927,307.00   |               |                                                                                                                                                                                         |            |                |                   |
| 1592                                    |             | (288,234,616.00) | (148,620,301.00) |               |                                                                                                                                                                                         |            |                |                   |
|                                         |             |                  |                  |               | SE RECLASIFICA EL VALOR DE TERRENOS POR 60,000,000 PARA LA OFICINA 209 Y DE 129,850,000 PARA LA OFICINA DEL COLSAG QUE SE ENCONTRABAN EN UN MISMO VALOR DE LA 1516 SEGUN AVALUO TECNICO | NO         | NA             |                   |
|                                         |             |                  |                  | 209,050,000   |                                                                                                                                                                                         |            |                |                   |
|                                         |             |                  |                  | 50,730,000    | Mayor valor en la medición al costo revaluado del local of 209                                                                                                                          | SI         | PASIVO         | 29,942,800        |
|                                         |             |                  |                  | 71,150,000    | Menor valor en la medición del costo revaluado de la of Calle 4ta Col sag                                                                                                               | SI         | ACTIVO         | 23,479,500        |
|                                         |             |                  |                  | 105,689,046   | Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF                                                                                                                                | SI         | PASIVO         | 33,765,807        |
| TOTAL PARTIDA                           |             | 732,990,390.00   | 642,307,006.00   | 91,683,384.00 |                                                                                                                                                                                         |            |                |                   |
|                                         | SUMA        | 91,683,384.00    |                  |               |                                                                                                                                                                                         | PASIVO     |                | 40,249,187        |



**hospiclinic**  
innovación para la salud



| ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |                  |                  |               |              |                                                                                                                 |            |                   |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL      | SALDO NIIF       | DIFERENCIA    | CONCILIACIÓN |                                                                                                                 | TEMPORARIA | ACTIVO/PASIVO     |
| 1528                                    | 199,465,318.00   | 199,465,318.00   |               | VALOR        | DETALLE                                                                                                         |            | IMPUESTO DIFERIDO |
| 1592                                    | (140,821,811.00) | (126,105,388.00) |               |              |                                                                                                                 |            |                   |
|                                         |                  |                  |               | 5            | 1,181,043                                                                                                       | NO         | N.A.              |
|                                         |                  |                  |               |              | Rectificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación |            |                   |
|                                         |                  |                  |               | 5            | 100,824                                                                                                         | NO         | N.A.              |
|                                         |                  |                  |               |              | Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF                                                        |            |                   |
|                                         |                  |                  |               | 5            | 13,058,799                                                                                                      | SI         | PASIVO            |
|                                         |                  |                  |               |              | Rectificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación |            |                   |
|                                         |                  |                  |               | 5            | (1,215,563)                                                                                                     | NO         | N.A.              |
|                                         |                  |                  |               |              | Rectificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación |            |                   |
|                                         |                  |                  |               | 5            | 120,550                                                                                                         | NO         | N.A.              |
|                                         |                  |                  |               |              | Rectificación de la depreciación para llevar el saldo a la depreciación de equipo de comunicación y computación |            |                   |
|                                         |                  |                  |               |              | -737,000.00                                                                                                     | NO         | N.A.              |
| TOTAL PARTIDA                           | 58,643,507.00    | 73,359,930.00    | 14,716,423.00 | SUMA         | 14,716,423.00                                                                                                   | PASIVO     | 4,508,416         |

| ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |                    |                    |               |              |                                                          |            |                   |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL        | SALDO NIIF         | DIFERENCIA    | CONCILIACIÓN |                                                          | TEMPORARIA | ACTIVO/PASIVO     |
| 1532                                    | 4,845,071,409.00   | 4,845,971,409.00   |               | VALOR        | DETALLE                                                  |            | IMPUESTO DIFERIDO |
| 1592                                    | (1,522,083,324.00) | (1,480,245,924.00) |               |              |                                                          |            |                   |
|                                         |                    |                    |               | 5            | 23,700                                                   | NO         | N.A.              |
|                                         |                    |                    |               |              | Rectificación de depreciación de 1592/25                 |            |                   |
|                                         |                    |                    |               | 5            | 31,303,333                                               |            | ACTIVO            |
|                                         |                    |                    |               |              | Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF |            |                   |
| TOTAL PARTIDA                           | 3,323,088,085.00   | 3,365,725,485.00   | 42,637,400.00 | SUMA         | 42,637,400.00                                            | ACTIVO     | 13,408,128        |

| ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |                 |                 |               |               |                                                          |            |                   |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL     | SALDO NIIF      | DIFERENCIA    | CONCILIACIÓN  |                                                          | TEMPORARIA | ACTIVO/PASIVO     |
| 1540                                    | 59,483,000.00   | 59,483,000.00   |               | VALOR         | DETALLE                                                  |            | IMPUESTO DIFERIDO |
| 1592                                    | (60,537,068.00) | (26,174,222.00) |               |               |                                                          |            |                   |
|                                         |                 |                 |               |               | Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF |            |                   |
|                                         |                 |                 |               | 36,338,757.00 |                                                          | NO         | PASIVO            |
| TOTAL PARTIDA                           | (1,054,868.00)  | 33,308,778.00   | 34,363,646.00 | SUMA          | 36,338,757.00                                            | PASIVO     | 11,628,402        |

| ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |                |                |               |               |                                                          |            |                   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL    | SALDO NIIF     | DIFERENCIA    | CONCILIACIÓN  |                                                          | TEMPORARIA | ACTIVO/PASIVO     |
| 1556                                    | 7,540,000.00   | 7,540,000.00   |               | VALOR         | DETALLE                                                  |            | IMPUESTO DIFERIDO |
| 1592                                    | (4,335,488.00) | (7,540,000.00) |               |               |                                                          |            |                   |
|                                         |                |                |               |               | Ajuste a la depreciación local para llegar al saldo NIIF |            |                   |
|                                         |                |                |               | -3,204,514.00 |                                                          | NO         | ACTIVO            |
| TOTAL PARTIDA                           | 3,204,514.00   | -0.00          | -3,204,514.00 | SUMA          | -3,204,514.00                                            | PASIVO     | 1,025,444         |

| ANÁLISIS DE LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS |                   |                   |                 |              |                           |            |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|---------------------------|------------|-------------------|
| CUENTA                                  | BASE FISCAL       | SALDO NIIF        | DIFERENCIA      | CONCILIACIÓN |                           | TEMPORARIA | ACTIVO/PASIVO     |
| 1305                                    | 13,298,925,000.00 | 13,298,925,000.00 |                 | VALOR        | DETALLE                   |            | IMPUESTO DIFERIDO |
| 1399                                    | (81,519,000.00)   | (224,636,000.00)  |                 |              |                           |            |                   |
|                                         |                   |                   |                 |              | Reconocimiento del deudor |            |                   |
|                                         |                   |                   |                 | 5            | (306,155,000)             | NO         | ACTIVO            |
| TOTAL PARTIDA                           | 13,380,444,000.00 | 13,074,289,000.00 | -306,155,000.00 | SUMA         | -306,155,000.00           | ACTIVO     | 101,031,150       |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489  
Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149  
Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### NOTA 16. ACTIVOS NO FINANCIEROS

A continuación se detallan los valores y cuentas que conforman Activos No Financieros, su medición posterior es a su costo histórico así:

| 17     | DIFERIDOS                          | 2,021          | 2,020          |
|--------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 1705   | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO      |                |                |
| 170510 | Honorarios                         | -              | -              |
| 170515 | Comisiones                         | -              | -              |
| 170525 | Arrendamiento Software             | -              | -              |
| 170540 | Servicios                          | -              | -              |
| 1710   | CARGOS DIFERIDOS                   |                |                |
| 171064 | Elementos de dotación hospitalaria | -              | -              |
| 171095 | Licencias Software                 | -              | -              |
|        | TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS       | -              | -              |
|        | TOTAL ACTIVOS                      | 38,279,888,000 | 31,838,603,000 |

#### NOTA 17. PASIVO

La empresa 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 con proveedores. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la sociedad, siendo la más representativa la cuenta de Proveedores, los cuales corresponden a compra de medicamentos, insumos hospitalarios, material médicoquirúrgico y de osteosíntesis para la realización del objeto social. Otra cuenta representativa son las obligaciones bancarias los cuales se usan como capital de trabajo.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2.021 y 2.020 es:

La empresa reconoce como otros pasivos financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de Obligaciones Financieras, Costos y gastos por pagar y deudas con Accionistas.

| PASIVOS FINANCIEROS |                                                            |               |               |
|---------------------|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 21                  | OBLIGACIONES FINANCIERAS                                   | 2,021         | 2,020         |
|                     | Crédito Financiero                                         |               |               |
| 210515              | Bancolombia                                                | 897,992,000   | 295,944,000   |
| 210515              | Banco de Bogotá                                            | 226,954,000   | 264,619,000   |
| 210515              | Banco Colpalma                                             | 56,159,000    | 122,500,000   |
| 210515              | Banco Davivienda                                           | -             | 154,235,000   |
| 210515              | Banco de Occidente                                         | 666,667,000   | -             |
| 210515              | Banco BBVA                                                 | 62,500,000    | 446,806,000   |
| 210515              | Banco Coomeva                                              | 262,257,000   | 249,981,000   |
| 210515              | Bancoldex                                                  | 91,450,000    | -             |
| 210515              | Banco Caja Social                                          | 105,000,000   | -             |
|                     | Leasing Financiero                                         |               |               |
| 210515              | Bancolombia                                                | 183,539,000   | 596,952,000   |
| 210515              | Banco de Occidente                                         | 13,785,000    | 363,981,000   |
| 210515              | Banco BBVA                                                 | 62,914,000    | 51,642,000    |
|                     | Total Obligaciones Financieras                             | 2,629,217,000 | 2,546,660,000 |
| 2335                | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                                  | 2,021         | 2,020         |
| 233525              | Honorarios                                                 | 165,081,000   | 188,867,000   |
| 233530              | Servicios Técnicos                                         | 443,059,000   | 329,457,000   |
| 233540              | Arrendamientos                                             | -             | -             |
| 233545              | Transportes Fletes y Acarreos                              | 1,052,000     | 4,726,000     |
| 233550              | Servicios Públicos                                         | 9,964,000     | 6,159,000     |
| 233555              | Seguros                                                    | 20,401,000    | 15,126,000    |
| 233595              | Otros                                                      | 988,030,000   | 857,143,000   |
| 233595              | Participación 60% Union temporal equipos medicos santander | -             | 442,260,000   |
|                     | Total Costos y Gastos Por Pagar                            | 1,627,587,000 | 1,843,738,000 |
|                     | TOTAL PASIVOS FINANCIEROS                                  | 4,256,804,000 | 4,390,398,000 |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S. reconoce en las cuentas comerciales por pagar las obligaciones con proveedores de medicamentos, insumos hospitalarios, material médicoquirúrgico, y material de osteosíntesis.

| Cuentas Comerciales por Pagar         |                                                 |               |               |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 22                                    | PROVEEDORES                                     | 2,021         | 2,020         |
| 220501                                | CARMEN DEL PILAR ESCOBAR BUSTOS /RAMEDICAS      |               | 70,727,000    |
| 220501                                | PRODUCTOS HOSPITALARIOS S.A. PRO-H S.A.         | 638,000       | 21,848,000    |
| 220501                                | DISORTHO S.A.                                   | 41,437,000    | 99,419,000    |
| 220501                                | BSN MEDICAL LTDA                                | 17,070,000    | 52,674,000    |
| 220501                                | UNION MEDICAL S.A.S.                            | 12,630,000    | 41,995,000    |
| 220501                                | PROTEX S.A.                                     | 429,838,000   | 53,245,000    |
| 220501                                | JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.              | 1,443,710,000 | 2,082,894,000 |
| 220501                                | SMITH & NEPHEW COLOMBIA S.A.S                   | 145,485,000   | 18,000        |
| 220501                                | FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S.                  | 18,651,000    | 88,637,000    |
| 220501                                | IMPLANTES Y SISTEMAS ORTOPEDICOS                | 51,871,000    | 103,087,000   |
| 220501                                | BRAUN SHARING EXPERTISE                         | 32,630,000    | 79,192,000    |
| 220501                                | QUIRUMEDICAS LTDA                               | 8,589,000     | 1,026,000     |
| 220501                                | DIABETICS HEALTHCARE S.A.S                      | 56,063,000    | 37,928,000    |
| 220501                                | ALFA TRADING S.A.S.                             | 11,520,000    | 37,760,000    |
| 220501                                | FRANCO VILLADA JOSE NORBEY /ORTOPEDICA SAN JOSE | -             | 8,120,000     |
| 220501                                | TECNOQUIMICAS S.A                               | 12,941,000    | 60,000,000    |
| 220501                                | LABORATORIOS GOTHAPLAST LTDA                    | 13,551,000    | 18,030,000    |
| 220501                                | BAYER                                           | 56,051,000    | 38,678,000    |
| 220501                                | QUIRURGICOS LTDA                                | 31,909,000    | 11,615,000    |
| 220501                                | AVANCE MEDICO                                   | -             | 1,572,000     |
| 220501                                | EDM EQUIPOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS              | 15,071,000    | 197,768,000   |
| 220501                                | IMQUIRURGICOS                                   | -             | 148,032,000   |
| 220501                                | PHARMEUROPEA DE COLOMBIA                        | 1,017,000     | 4,547,000     |
| 220501                                | DINAMISMO MEDICO S.A.S.                         | 43,739,000    | -             |
| 220501                                | NIPRO MEDICAL CORPORATION COLOMBIA              | 140,168,000   | 11,697,000    |
| 220501                                | DISPROMED MK LTDA                               | 16,263,000    | 158,840,000   |
| 220501                                | INTRAMEDICA S.A.S                               | 2,979,000     | 1,121,000     |
| 220501                                | MEDIIMPLANTES S.A                               | 81,014,000    | 103,800,000   |
| 220501                                | BIOPLAST S.A                                    | 75,185,000    | 67,208,000    |
| 220501                                | G BARCO S.A                                     | 3,953,000     | -             |
| 220501                                | LINEAS HOSPITALARIAS S.A.S                      | 324,298,000   | 369,285,000   |
| 220501                                | 3D MEDICAL INNOVATION SAS                       | 36,174,000    | -             |
| 220501                                | DISFARMA GC SAS / SOLINSA G C S A S             | 36,228,000    | -             |
| 220501                                | NIKKISO COLOMBIA S.A.S.                         | 35,882,000    | -             |
| 220501                                | IMPLAMEQ S.A.S                                  | 42,238,000    | -             |
| 220501                                | OSTEOMEDICAL S.A.S                              | 33,444,000    | -             |
| 220501                                | BOSTON MEDICAL DEVICES COLOMBIA LTDA            | 25,299,000    | -             |
| 220501                                | PROMED QUIRURGICOS EU                           | 34,630,000    | -             |
| 220501                                | OTROS                                           | 4,054,897,000 | 2,528,077,000 |
|                                       | Total Proveedores                               | 7,387,063,000 | 6,498,840,000 |
| TOTAL PASIVOS POR CUENTAS COMERCIALES |                                                 | 7,387,063,000 | 6,498,840,000 |

| PASIVOS NO FINANCIEROS | 2,021 | 2,020 |
|------------------------|-------|-------|
|------------------------|-------|-------|

Esta representada por las obligaciones por impuestos de Retención en la fuente, autorretención de Renta y Anticipos recibidos de clientes.

| 2365 | RETENCION EN LA FUENTE           | 2,021       | 2,020       |
|------|----------------------------------|-------------|-------------|
| 2365 | Retención en la Fuente por Pagar | 40,753,000  | 89,643,000  |
| 2365 | Autorretención Renta             | -           | -           |
| 2367 | Iva retenido al simplificado     | -           | -           |
| 2368 | Impuesto de Industria y comercio | 68,312,000  | 40,031,000  |
|      | Total Retención en la Fuente     | 109,065,000 | 129,674,000 |

| 2380   | ACREEDORES VARIOS                     | 2,021     | 2,020     |
|--------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 238001 | ESE SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA      | 691,000   | 691,000   |
| 238001 | SOCIEDAD CLINICA PAMPLONA             | -         | -         |
| 238001 | VHM INGENIERIA                        | 1,703,000 | 1,703,000 |
| 238095 | ESE HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES | -         | -         |
| 238095 | OTROS                                 | 111,000   | 111,000   |
|        |                                       | 2,505,000 | 2,505,000 |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489  
Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149  
Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares: 318 4126642 - 318 2512190

www.hospiclinicsas.com



**hospiclinic**  
innovación para la salud



|        |                                                               |                    |                    |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2805   | <b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>                                   | <b>2,021</b>       | <b>2,020</b>       |
| 280505 | SALUDVIDA EPS                                                 | 1,000              | -                  |
|        | INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD                              | 55,000             | 55,000             |
|        | ESE CAMU SANTA TERESA DE LORICA                               | 1,050,000          | 1,050,000          |
|        | CLINICA NORTE SA                                              | 71,000             | 71,000             |
|        | CENTURY FARMA                                                 | 173,000            | 173,000            |
|        | OSTEOMEDIS                                                    | 848,000            | 848,000            |
|        | ANTARES INMOBILIARIA                                          | 113,000            | 113,000            |
|        | JAVIER VILLAMIZAR ALVAREZ                                     | 82,000             | 82,000             |
|        | COMFAORIENTE                                                  | 98,000             | 98,000             |
|        | ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIC | -                  | 529,117,000        |
|        | CLINICA MEDICO QUIRURGICA                                     | 69,000             | 69,000             |
|        | HOSPITAL EMIRO QUINTERO CAÑIZARES                             | 139,560,000        | 139,560,000        |
|        | COMFAMILIAR                                                   | -                  | 39,000             |
|        | UNION TEMPORAL EQUIPOS MEDICOS SANTANDER PARTICIPACION 60%    | -                  | 10,303,000         |
|        | OTROS                                                         | 22,800,000         | 19,036,000         |
|        | <b>Total Anticipo de Clientes</b>                             | <b>164,920,000</b> | <b>700,614,000</b> |

|      |                                                      |                  |                |
|------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 2815 | <b>VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>               | <b>2,021</b>     | <b>2,020</b>   |
| 2815 | MEGADENTALES SAS                                     | -                | -              |
| 2815 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER | 587,000          | 587,000        |
| 2815 | INSUMEDICOS MONTERIA                                 | 4,000,000        | -              |
| 2815 | OTROS                                                | 371,000          | 401,000        |
|      | <b>Total Valores recibidos para terceros</b>         | <b>4,958,000</b> | <b>988,000</b> |

|      |                                                      |                    |                      |
|------|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 2820 | <b>CUENTA DE OPERACION CONJUNTA</b>                  | <b>2,021</b>       | <b>2,020</b>         |
| 2820 | Cuenta de Operación Unión Temporal 60% Participación | -                  | 658,746,000          |
|      | <b>Total Valores de Operación Conjunta</b>           | <b>-</b>           | <b>658,746,000</b>   |
|      | <b>TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS</b>                  | <b>279,448,000</b> | <b>1,492,527,000</b> |

|  |                                         |              |              |
|--|-----------------------------------------|--------------|--------------|
|  | <b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
|--|-----------------------------------------|--------------|--------------|

La empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA 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.

|        |                                        |              |              |
|--------|----------------------------------------|--------------|--------------|
| 2404   | <b>DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>      | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
| 240405 | De Renta Y Complementarios             | -            | -            |
|        | <b>Total Vigencia Fiscal Corriente</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

|        |                                                  |                   |                   |
|--------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2408   | <b>IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS</b>                 | <b>2,021</b>      | <b>2,020</b>      |
| 240803 | Impuesto sobre las ventas por pagar              | 21,735,000        | 34,512,000        |
|        | <b>Total Impuesto sobre las ventas por pagar</b> | <b>21,735,000</b> | <b>34,512,000</b> |

|        |                                  |              |              |
|--------|----------------------------------|--------------|--------------|
| 2410   | <b>IMPUESTO AL CONSUMO</b>       | <b>2,021</b> | <b>2,020</b> |
| 241001 | Impuesto al consumo              | -            | -            |
|        | <b>Total Impuesto al consumo</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

|        |                                              |                   |                    |
|--------|----------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 2412   | <b>INDUSTRIA Y COMERCIO</b>                  | <b>2,021</b>      | <b>2,020</b>       |
| 241205 | Industria y Comercio por pagar               | 2,610,000         | 122,152,000        |
|        | <b>Total Industria y Comercio por pagar</b>  | <b>2,610,000</b>  | <b>122,152,000</b> |
|        | <b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b> | <b>24,345,000</b> | <b>156,664,000</b> |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



**25 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a su empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

|                                                | 2,021                 | 2,020                 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>                  |                       |                       |
| 2505 Salarios por pagar                        | 9,210,000             | 22,432,000            |
| 2510 Cesantías Consolidadas                    | 161,419,000           | 143,714,000           |
| 2515 Intereses a las Cesantías                 | 18,006,000            | 15,247,000            |
| 2520 Prima de Servicios                        | 2,052,000             | 2,461,000             |
| 2525 Vacaciones Consolidadas                   | 93,670,000            | 88,873,000            |
| 237010 Aportes a EPS                           | 8,974,000             | 10,067,000            |
| 237015 Aportes a ARL                           | 4,160,000             | 5,206,000             |
| 237025 Aportes a Caja de Compensación Familiar | 7,558,000             | 8,936,000             |
| Aportes a Cooperativas                         | 1,057,000             | 1,422,000             |
| 237040 Aportes a Fondos de Pensiones           | 38,424,000            | 36,743,000            |
| <b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>            | <b>344,530,000</b>    | <b>335,101,000</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  | <b>12,292,190,000</b> | <b>12,873,530,000</b> |

**PASIVO NO CORRIENTE**

Los saldos reflejados en este rubro son obligaciones financieras adquiridas a largo plazo y el impuesto que son producto del calculo del impuesto diferido; que genera diferencias temporarias impositibles entre las partidas contables NIIF y las partidas fiscales.

|                                            | 2,021                 | 2,020                 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>21 OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>         |                       |                       |
| Crédito Financiero                         |                       |                       |
| 210515 Bancolombia                         | 1,544,952,000         | 930,431,000           |
| 210515 Banco de Bogotá                     | 129,750,000           | 102,696,000           |
| 210515 Banco Colpalma                      | 260,507,000           | -                     |
| 210515 Banco Davivenda                     | -                     | -                     |
| 210515 Banco de Occidente                  | 333,333,000           | -                     |
| 210515 Banco BBVA                          | 57,097,000            | 631,034,000           |
| 210515 Banco Coomeva                       | -                     | 362,486,000           |
| 210515 Bancoldex                           | -                     | 22,160,000            |
| 210515 Banco Caja Social                   | 330,000,000           | -                     |
| Leasing Financiero                         |                       |                       |
| 210515 Bancolombia                         | 210,512,000           | 605,890,000           |
| 210515 Banco de Occidente                  | 39,825,000            | -                     |
| 210515 Banco BBVA                          | -                     | 47,339,000            |
| <b>Total Obligaciones Financieras</b>      | <b>2,905,976,000</b>  | <b>2,702,036,000</b>  |
| <b>27 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>    |                       |                       |
| 2725 Impuesto diferido Pasivo              | 75,489,000            | 75,489,000            |
| <b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b> | <b>75,489,000</b>     | <b>75,489,000</b>     |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>           | <b>2,981,465,000</b>  | <b>2,777,525,000</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                        | <b>15,273,655,000</b> | <b>15,651,055,000</b> |

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)

#### NOTA 18. PATRIMONIO

Este grupo del Balance está conformado por el capital inicial conformado de la siguiente manera: Es aportado por dos socios personas naturales, cada uno con el cincuenta por ciento (50%), el señor Lizardo Antonio Amaya Díaz y el señor Rodolfo Antonio Rivera Roza. Las demás cuentas que conforman el Patrimonio son la Reserva Legal y las Utilidades del Ejercicio y las Utilidades Acumuladas.

En la Asamblea General de Accionistas celebrada en el mes de febrero del año 2.022 no se aprobó la distribución de utilidades del año 2.021, las cuales se dejan formando parte del patrimonio como utilidades acumuladas, una vez contabilizada la correspondiente reserva legal del 10%. El 30 de Diciembre del año 2016 según Asamblea Extraordinaria mediante acta N° 30 del se aprobó capitalizar \$1.000.000.000 de las utilidades acumuladas. El 15 de Agosto de 2017 según Asamblea Extraordinaria mediante acta No. 32 se aprobó capitalizar \$700.000.000 de las utilidades acumuladas.

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de Diciembre de 2.021 comparado con Diciembre de 2.020 es la siguiente:

| 3       | PATRIMONIO                         | 2,021                 | 2,020                 |
|---------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3105    | <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>   |                       |                       |
| 310505  | Lizardo Antonio Amaya Díaz         | 1,825,000,000         | 1,825,000,000         |
| 310505  | Rodolfo Antonio Rivera Roza        | 1,825,000,000         | 1,825,000,000         |
| 3310    | <b>Reservas Estatutarias</b>       |                       |                       |
| 331005  | Reserva                            | 1,271,155,000         | 709,137,000           |
| 3605    | <b>Utilidad del Ejercicio</b>      |                       |                       |
| 3605-05 | Utilidad del Ejercicio             | 6,818,682,000         | 5,620,177,000         |
|         | Utilidad NIIF del ejercicio        |                       |                       |
| 3705    | <b>Utilidades Acumuladas</b>       |                       |                       |
| 3705-05 | Resultado de Ejercicio Anterior    | 9,966,396,000         | 4,908,234,000         |
|         | Total Patrimonio                   |                       |                       |
| 3810    | <b>Superavit por revaluaciones</b> |                       |                       |
|         | De propiedad planta y equipo       | 1,300,000,000         | 1,300,000,000         |
|         |                                    | <b>23,006,233,000</b> | <b>16,187,548,000</b> |

#### NOTA 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social, el generador de ingresos ordinarios es la comercialización de Productos farmacéuticos, insumos hospitalarios, material medicquirúrgico, material de osteosíntesis y servicios de unidad de cuidados intensivos y de apoyo diagnóstico.

Durante los periodos Diciembre de 2.021 comparado con el mismo periodo del año 2.020 los ingresos de actividades ordinarias de la empresa fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

| 41     | INGRESOS OPERACIONALES                               | 2,021                 | 2,020                 |
|--------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                        |                       |                       |
| 411501 | Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona | 7,866,511,000         | 3,903,523,000         |
| 412501 | Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña      | 4,987,496,000         | 3,394,079,000         |
| 413532 | Venta de pdtos quirúrgicos                           | 31,539,146,000        | 45,981,677,000        |
| 413538 | Venta de Pdts Farmaceuticos                          | 2,785,221,000         | 2,039,170,000         |
| 4135   | Venta participacion UI Osteosíntesis Santander       | -                     | -                     |
|        | Total Ingresos Operacionales                         | <b>47,178,374,000</b> | <b>55,318,449,000</b> |
| 4175   | <b>MENOS: Devoluciones en Ventas</b>                 | (573,233,000)         | (2,444,241,000)       |
| 4210   | Intereses                                            | -                     | -                     |
| 4220   | Arriendos Construcciones y Edificaciones             | 46,980,000            | 47,790,000            |
| 4235   | Servicios                                            | 51,000                | 170,000               |
| 4245   | Ingreso por venta propiedad, planta y equipo         | -                     | 92,769,000            |
| 4250   | Reintegro de costos y gastos                         | 1,229,116,000         | 12,397,000            |
| 4295   | Diversos                                             | 149,649,000           | 72,934,000            |
|        | Total ingresos no operacionales                      | <b>1,425,796,000</b>  | <b>226,060,000</b>    |
|        | <b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>     | <b>48,030,937,000</b> | <b>53,100,268,000</b> |



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### NOTA 20. COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS

Representa el costo de la mercancía vendida y servicios prestados así:

| 6      | COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS                          | 2,021                 | 2,020                 |
|--------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 611501 | Servicios Unidad de Cuidados Intensivos IPS Pamplona | 664,288,000           | 275,229,000           |
| 611505 | De personal                                          | 1,462,029,000         | 873,322,000           |
| 611506 | Prestaciones sociales                                | 328,005,000           | 194,978,000           |
| 611507 | Dotación , suministro y capacitación                 | 41,000                | -                     |
| 611508 | Seguridad social                                     | 267,745,000           | 146,919,000           |
| 611510 | Honorarios                                           | 1,102,930,000         | 695,312,000           |
| 611535 | Servicios                                            | 735,868,000           | 372,827,000           |
| 611545 | Mantenimiento y Reparaciones                         | -                     | 24,230,000            |
| 611550 | Adecuación e instalación de propiedades ajenas       | 23,000                | -                     |
| 612501 | Servicios Unidad de Apoyo diagnóstico IPS Ocaña      | 201,613,000           | 149,768,000           |
| 612505 | De personal                                          | 218,846,000           | 202,928,000           |
| 612506 | Prestaciones sociales                                | 43,789,000            | 44,205,000            |
| 612507 | Dotación , suministro y capacitación                 | -                     | -                     |
| 612508 | Seguridad social                                     | 53,395,000            | 53,227,000            |
| 612510 | Honorarios                                           | 406,910,000           | 297,447,000           |
| 612535 | Servicios                                            | -                     | 75,000                |
| 612545 | Mantenimiento y Reparaciones                         | -                     | 688,957,000           |
| 612570 | Diversos                                             | 381,000               | 43,454,000            |
| 613020 | Terminación de edificaciones                         | -                     | -                     |
| 613538 | Costo de pldos farmaceut y quirurgicos               | 27,381,219,000        | 35,756,574,000        |
| 613538 | Costo participacion Ut Osteosintesis Santander       | -                     | -                     |
|        | <b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS</b>             | <b>32,867,082,000</b> | <b>39,819,452,000</b> |

#### NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Teniendo en cuenta que la actividad principal de la empresa es Comercialización de productos farmacéuticos, material médicoquirúrgico, material hospitalario y material de osteosíntesis y todo lo relacionado con la salud directamente, el gasto de personal es el más representativo dentro de este grupo.

Los Gastos de Administración al 31 de Diciembre de 2.021 y 2.020 se detallan como sigue:

| 52     | GASTOS DE ADMINISTRACION             | 2,021                | 2,020                |
|--------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5205   | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>            |                      |                      |
| 520506 | Sueldos                              | 932,211,000          | 872,500,000          |
| 520515 | Horas Extras y Recargos              | 9,712,000            | 7,589,000            |
| 520518 | Comisiones                           | 240,000              | -                    |
| 520521 | Vialicos                             | 7,833,000            | 7,911,000            |
| 510524 | Incapacidad                          | 5,332,000            | 3,780,000            |
| 520527 | Auxilio de Transporte                | 50,009,000           | 36,743,000           |
| 520530 | Cesantías                            | 84,685,000           | 79,346,000           |
| 520533 | Intereses sobre cesantías            | 9,161,000            | 8,583,000            |
| 520536 | Prima de Servicios                   | 84,247,000           | 79,295,000           |
| 520539 | Vacaciones                           | 45,885,000           | 43,472,000           |
| 520545 | Auxilios                             | 50,593,000           | 45,962,000           |
| 520548 | Bonificaciones                       | 10,800,000           | 13,076,000           |
| 520551 | Dotación y Suministro a Trabajadores | 51,182,000           | 1,236,000            |
| 520560 | Indemnizaciones Laborales            | 2,867,000            | -                    |
| 520563 | Capacitación al Personal             | 565,000              | -                    |
| 520568 | Aportes ARL                          | 16,974,000           | 16,737,000           |
| 520569 | Aportes EPS                          | 16,457,000           | 14,182,000           |
| 520570 | Aportes a Fondos de Pensiones        | 114,760,000          | 95,940,000           |
| 520572 | Aportes Caja de Comp. Familiar       | 38,033,000           | 35,676,000           |
| 520575 | Aportes ICBF                         | 3,600,000            | 3,600,000            |
| 520578 | Aporte SENA                          | 2,400,000            | 2,400,000            |
| 520584 | Gastos médicos y drogas              | 13,509,000           | 5,564,000            |
|        | <b>Total Gastos de Personal</b>      | <b>1,551,055,000</b> | <b>1,373,592,000</b> |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



|        |                                          |             |             |
|--------|------------------------------------------|-------------|-------------|
| 5210   | <b>HONORARIOS</b>                        |             |             |
| 521020 | Avalúos                                  | -           | -           |
| 521025 | Asesoría Jurídica                        | 51,989,000  | 30,749,000  |
| 521030 | Asesoría Financiera                      | 519,192,000 | 413,540,000 |
| 521035 | Asesoría técnica                         | -           | 18,915,000  |
| 521095 | Otros                                    | 48,495,000  | 45,734,000  |
|        | Total Honorarios                         | 619,676,000 | 508,938,000 |
| 5215   | <b>IMPUESTOS</b>                         |             |             |
| 521505 | Industria y comercio                     | 234,628,000 | 286,466,000 |
| 521515 | A la propiedad Raíz                      | 8,989,000   | 8,289,000   |
| 521540 | Impuesto Vehículos                       | 79,000      | 122,000     |
| 521595 | Otros                                    | -           | -           |
|        | Total Impuestos                          | 243,696,000 | 294,877,000 |
| 5220   | <b>ARRENDAMIENTOS</b>                    |             |             |
| 522005 | Terrenos                                 | -           | -           |
| 522010 | Construcciones y Edificaciones - oficina | 10,434,000  | 6,592,000   |
| 522015 | Equipo de Alarma                         | 1,286,000   | -           |
| 522095 | Software asistencial IPS                 | 241,187,000 | 25,394,000  |
|        | Total Arrendamientos                     | 252,907,000 | 31,986,000  |
| 5225   | <b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>     |             |             |
| 522505 | Contribuciones                           | 5,893,000   | 4,695,000   |
| 522510 | Afiliaciones                             | 270,000     | -           |
|        | Total Afiliaciones                       | 6,163,000   | 4,695,000   |
| 5230   | <b>SEGUROS</b>                           |             |             |
| 523010 | Cumplimiento                             | 67,097,000  | 97,103,000  |
| 523040 | Seguro Furgon                            | 6,297,000   | 3,126,000   |
| 523095 | Otros                                    | 33,837,000  | 31,560,000  |
|        | Total Seguros                            | 107,231,000 | 131,789,000 |
| 5235   | <b>SERVICIOS</b>                         |             |             |
| 523505 | Aseo y vigilancia                        | 248,763,000 | 162,568,000 |
| 523510 | Temporales                               | -           | 62,000      |
| 523515 | Asistencia Técnica                       | 2,710,000   | 1,400,000   |
| 523520 | Procesamiento electrónico de datos       | 54,787,000  | 57,448,000  |
| 523525 | Acueducto y alcantarillado               | 5,820,000   | 4,461,000   |
| 523530 | Energía Eléctrica                        | 289,052,000 | 213,489,000 |
| 523535 | Teléfono                                 | 18,340,000  | 20,025,000  |
| 523540 | Correo, portes y telegramas              | 219,000     | 32,000      |
| 523550 | Transportes, Fletes y Acarreos           | 210,351,000 | 84,452,000  |
| 523555 | Gas                                      | -           | -           |
| 523560 | Publicidad, propaganda y promoción       | 31,144,000  | 3,793,000   |
| 523595 | Otros                                    | 12,423,000  | 27,176,000  |
|        | Total Servicios                          | 873,609,000 | 574,906,000 |
| 5240   | <b>GASTOS LEGALES</b>                    |             |             |
| 524005 | Notariales                               | 740,000     | 499,000     |
| 524010 | Registro mercantil                       | 4,780,000   | 6,946,000   |
| 524015 | Trámites y Licencias                     | 589,000     | 2,979,000   |
| 524095 | Otros                                    | 1,761,000   | -           |
|        | Total Gastos Legales                     | 7,870,000   | 10,424,000  |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicsas.com](http://www.hospiclinicsas.com)



**hospiclinic**  
innovación para la salud



|        |                                                 |                      |
|--------|-------------------------------------------------|----------------------|
| 5245   | <b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>             |                      |
| 524510 | Construcciones y Edificaciones                  | -                    |
| 524515 | Maquinaria y Equipo                             | 13,694,000           |
| 524520 | Equipo de Oficina                               | 11,415,000           |
| 524525 | Equipo de Computación y comunicac.              | 6,286,000            |
| 524530 | Equipo- Medico científico                       | 850,288,000          |
| 524540 | Flota y equipo de transporte                    | 3,389,000            |
|        | Total Mantenimiento y reparaciones              | 885,072,000          |
| 5250   | <b>ADECUACION E INSTALACION</b>                 |                      |
| 525005 | Instalaciones eléctricas                        | -                    |
| 525015 | Reparaciones localivas                          | 61,292,000           |
| 525095 | Otros                                           | 796,000              |
|        | Total Adecuación e Instalación                  | 62,088,000           |
| 5255   | <b>GASTOS DE VIAJE</b>                          |                      |
| 525505 | Alojamiento y manutención                       | 16,503,000           |
| 525515 | Pasajes Aereos                                  | 16,987,000           |
| 525520 | Pasajes Terrestres                              | 2,375,000            |
|        | Total Gastos de Viaje                           | 35,865,000           |
| 5260   | <b>DEPRECIACIONES</b>                           |                      |
| 526005 | Construcciones y edificaciones                  | 29,560,000           |
| 526015 | Equipo de Oficina                               | 15,919,000           |
| 526020 | Equipo de Computación y Comunicac               | 38,813,000           |
| 526025 | Equipo medico-científico                        | 500,646,000          |
| 526035 | Flota y equipo de Transporte                    | 4,740,000            |
| 526055 | Acueductos plantas y redes                      | 458,000              |
|        | Total Depreciaciones                            | 590,136,000          |
| 5265   | <b>AMORTIZACIONES</b>                           |                      |
| 526510 | Intangibles                                     | 30,219,000           |
|        | Total Amortizaciones                            | 30,219,000           |
| 5295   | <b>DIVERSOS</b>                                 |                      |
| 529510 | Libros suscripciones periodicos                 | -                    |
| 529525 | Elementos de aseo y cafetería                   | 45,933,000           |
| 529530 | Útiles, papetería                               | 42,001,000           |
| 529535 | Combustibles y lubricantes                      | 6,295,000            |
| 529540 | Envases y empaques                              | 2,095,000            |
| 529545 | Taxis y buses                                   | 1,057,000            |
| 529550 | Estampillas                                     | 210,475,000          |
| 529560 | Casinos y Restaurantes                          | 22,544,000           |
| 529565 | Parqueaderos                                    | 192,000              |
| 529595 | Otros                                           | 1,618,485,000        |
|        | Gastos participacion Ut Osteosintesis Santander | -                    |
|        | Total Diversos                                  | 1,949,077,000        |
| 5299   | Deterioro Cartera                               | 431,332,000          |
|        | <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>           | <b>7,645,996,000</b> |

#### NOTA 22. INGRESOS FINANCIEROS

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

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.021 y 2.020 son los siguientes:

| INGRESOS FINANCIEROS |                                      | 2,021            | 2,020             |
|----------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 4210                 | <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>          |                  |                   |
| 421005               | Intereses                            | 4,728,000        | 15,000,000        |
|                      | <b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>    | <b>4,728,000</b> | <b>15,000,000</b> |
|                      | <b>TOTAL INGRESO FINANCIERO NETO</b> | <b>4,728,000</b> | <b>15,000,000</b> |

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



**hospiclinic**  
innovación para la salud



#### NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos incluyen las sumas no relacionadas directamente con la actividad principal de la Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS, entre ellos los gastos bancarios, comisiones bancarias, gastos extraordinarios, diversos, impuestos Asumidos y otros gastos en los que se incurren dentro del giro ordinario de la empresa.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2.021 y 2.020 son los siguientes:

| 53     | OTROS GASTOS                                  | 2,021              | 2,020                |
|--------|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 530505 | Gastos Bancarios                              | 185,682,000        | 210,010,000          |
| 530515 | Comisiones bancarias                          | 103,456,000        | 89,778,000           |
| 530520 | Intereses                                     | 356,791,000        | 682,367,000          |
| 530535 | Descuentos comerciales condicionados - Glosas | -                  | -                    |
| 530595 | Seguros obligaciones financieras              | 26,618,000         | 26,518,000           |
| 530595 | Gastos preoperatorios IPS                     | -                  | -                    |
|        | <b>Total</b>                                  | <b>672,547,000</b> | <b>1,008,693,000</b> |
| 531095 | Perdida en bienes                             | 11,255,000         | 30,000               |
|        | <b>Total</b>                                  | <b>11,255,000</b>  | <b>30,000</b>        |
| 531515 | Costos y gastos ejercicios anteriores         | 20,000             | 9,161,000            |
| 531520 | Impuestos Asumidos                            | 759,000            | -                    |
|        | <b>Total</b>                                  | <b>779,000</b>     | <b>9,161,000</b>     |
| 531595 | Otros                                         | 16,626,000         | -                    |
|        | <b>Total</b>                                  | <b>16,626,000</b>  | <b>-</b>             |
| 539520 | Multas Sanciones y Litigios                   | -                  | 7,741,000            |
| 539525 | Donaciones                                    | 2,400,000          | 5,250,000            |
| 539595 | Otros                                         | 298,000            | -                    |
|        | <b>Total</b>                                  | <b>2,698,000</b>   | <b>12,991,000</b>    |
|        | <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                     | <b>703,905,000</b> | <b>1,030,875,000</b> |

#### 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 depurada. Para el año 2.021 la tarifa es del 31% y para el año 2020 la tarifa es del 32%.

En el año 2020, Hospiclinic de Colombia SAS, se acogió la Beneficio de Zonas Económicas y Sociales Especiales "ZESE", establecido en el Artículo 268 de la Ley 1955 de 2019, donde su propósito es atraer inversión y la generación de empleo. La tarifa del Impuesto sobre la Renta aplicable será del cero por ciento (0%) para los primeros cinco (5) Años a partir del Año Gravable 2020 y del cincuenta por ciento (50%) de la tarifa general para los siguientes cinco (5) años.

| 54     | GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS              | 2,021    | 2,020            |
|--------|---------------------------------------------------|----------|------------------|
| 540505 | Impuesto de Renta Y Complementario                | -        | -                |
| 540505 | Sobretasa impuesto de renta                       | -        | -                |
| 541005 | Impuesto Diferido                                 | -        | 6,265,000        |
|        | <b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b> | <b>-</b> | <b>6,265,000</b> |

**Cúcuta:** Calle 4 N° 11E-128 Colsag **Teléfonos:** (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 **Celular:** 315 6718489

**Hospiclinic IPS Ocaña:** Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares **Teléfonos:** (5) 612730 / (5) 613665 **Celular:** 317 6789149

**Hospiclinic IPS Pamplona:** Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona **Celulares:** 318 4126642 - 318 2512190

[www.hospiclinicas.com](http://www.hospiclinicas.com)

#### NOTA 25. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE PERIODO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos, el estado de cambio en el Patrimonio refleja todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa que surgen de transacciones con los propietarios en su carácter de propietarios (es decir, cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales) que reflejen un incremento o una disminución en los activos netos del periodo. Este estado suministra una conexión entre el estado de situación financiera de la entidad y su estado del resultado integral.

El incremento patrimonial del año 2020 al 2021 de \$6.818.682.000 se encuentra reflejado por las utilidades para el año 2021 ya descontando el impuesto a las ganancias y que se encuentra afectado por el impacto de la implementación de las normas internacionales de información financiera:

|                                                    |                      | Total                |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Utilidad del ejercicio 1 Enero a 31 Diciembre 2021 | 6,818,682,000        | 6,818,682,000        |
| <b>Total</b>                                       | <b>6,818,682,000</b> | <b>6,818,682,000</b> |

| Ganancias Acumuladas Diciembre 2021              | 2021                  | 2020                  |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ganancias vigencias anteriores                   | 9,772,400,000         | 4,714,238,000         |
| Utilidad año                                     | 6,818,682,000         | 5,620,177,000         |
| Impacto convergencia ESFA 2014                   | 193,996,000           | 193,996,000           |
| <b>Total Ganancias Acumuladas Diciembre 2021</b> | <b>16,785,078,000</b> | <b>10,528,411,000</b> |

#### NOTA 26. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La Sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS. ha elaborado el estado consolidado de Flujo de Efectivo basado en el método indirecto, que calcula los flujos de efectivo de las actividades de operación ajustando los resultados por los efectos de los ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo, por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) correspondientes a cobros y pagos de operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingresos o gastos asociadas con flujos de efectivo de actividades de inversión o de financiación.

Resumen de Flujo de Efectivo:

|                                                           | 2021                 | 2020                 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo generado en actividades de operación             | (27,764,000)         | 1,485,869,000        |
| <b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>     | <b>(153,647,000)</b> | <b>(26,574,000)</b>  |
| <b>Efectivo pagado por la actividades de financiación</b> | <b>592,966,000</b>   | <b>(744,817,000)</b> |

RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO  
C.C. 88.214.258 de Cúcuta  
Representante Legal

LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO  
Contador Público  
T.P. 236416-T

| Fecha de Publicación | Version | Ultima Fecha de Actualización |
|----------------------|---------|-------------------------------|
| 30 Abril 2022        | 0.01    | 18 Febrero 2022               |

**HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S.**  
**NIT. 900.309.444-1**

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DEL 2021**

**LOS SUSCRITOS  
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR  
DE LA SOCIEDAD HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S**

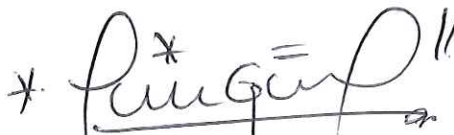
**CERTIFICAMOS:**

El suscrito Representante Legal y Contador de la sociedad HOSPICLINIC DE COLOMBIA S.A.S certifican que los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, de la Sociedad al 31 de diciembre del 2021 y 2020 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Sociedad, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los periodos terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Sociedad durante los periodos terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



**RODOLFO ANTONIO RIVERA ROZO**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.C. 88.214.258**

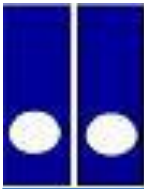


**LISBETH YANITZA GAMBOA MEDRANO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**TP. 236416-T**  
**C.C. 37.294.826**

Cúcuta: Calle 4 N° 11E-128 Colsag Teléfonos: (5) 752196 / (5) 752050 / (5) 745739 Celular: 315 6718489

Hospiclinic IPS Ocaña: Calle 7 N° 9-144 La Primavera E.S.E. Hospital Emiro Quintero Cañizares Teléfonos: (5) 612730 / (5) 613665 Celular: 317 6789149

Hospiclinic IPS Pamplona: Carrera 9 N° 5-01 Ursua E.S.E Hospital San Juan de Dios de Pamplona Celulares : 318 4126642 - 318 2512190



*RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTÍZ*  
*Contador Público*  
*Universidad Francisco de Paula Santander*

---

Señores  
**ACCIONISTAS**  
**HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**  
Ciudad

## **DICTAMEN REVISORIA FISCAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

### **Opinión**

He auditado los Estados Financieros individuales de la entidad **HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**, 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 al cierre del ejercicio de la fecha indicada anteriormente, así también como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen el resumen de las políticas contables más significativas.

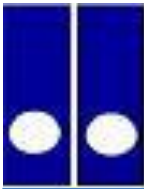
Los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí y cumplen con lo establecido en la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Grupo 2.

### **Fundamento de la opinión**

La auditoría fue llevada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de conformidad Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas es establecida en la sección de “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros” y considero que conforme a la evidencia de la auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Mantengo mi independencia de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros conforme a la Ley 43 de 1990 y el anexo 4 Decreto 2420 de 2015. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*Av. 3 #5-45 La Victoria*  
*Celular: 3175736089*  
*E-mail: contador1a1adoc@gmail.com*  
*Cúcuta - N de S*



### **Cuestiones claves de auditoria**

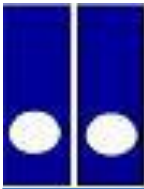
De acuerdo con la auditoría realizada han sido de mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros en su conjunto de HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS en el período a 31 de diciembre 2021. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé y en la formación de la opinión no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

### **Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros**

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quién los prepara conforme el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices establecidas por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la empresa **HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así mismo las Orientaciones Profesionales, Del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y Superintendencia de Sociedades y Superintendencia de Salud. 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.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la empresa HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS para continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

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



Mi auditoría se encuentra basada en las Normas de Auditoria aceptadas en Colombia 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. Al igual que se manejó independencia y juicio profesional durante la auditoria.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

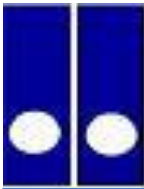
### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

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 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.



**RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTIZ**  
*Contador Público*  
*Universidad Francisco de Paula Santander*

---

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 Sociedades, y Superintendencia de Salud 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.

**RUTH ANDREINA MONTENEGRO ORTIZ**  
**C.C. 1.090.435.570 DE CUCUTA**  
**T.P. 265956-T**  
**Revisor Fiscal**

Marzo 8 de 2022  
Conjunto Altos de San Juan Apto 206  
Cúcuta, Norte de Santander