

2022

# ESTADOS FINANCIEROS 2021- 2020 COMPARATIVOS INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.

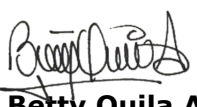
En el informe que se presenta a continuación encontrarán la información financiera comparativa de Inversiones Clínica del Meta S.A. correspondiente al año gravable 2021-2020.



**INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.**  
**NIT. 892.000.401-7**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

| ACTIVO                                              |       | 2.021           |      | 2.020           |      | VARIACIÓN |       |
|-----------------------------------------------------|-------|-----------------|------|-----------------|------|-----------|-------|
|                                                     |       | DICIEMBRE       |      | DICIEMBRE       |      | Absol     | Relat |
| Activo corriente                                    | Notas |                 |      |                 |      |           |       |
| Efectivo y equivalentes                             | 6     | 96,2            | 0%   | 70,4            | 0%   | 26        | 37%   |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras              | 7     | 37.659,4        | 45%  | 32.944,7        | 42%  | 4.715     | 14%   |
| Inventarios                                         | 8     | 950,7           | 1%   | 1.243,9         | 2%   | (293)     | -24%  |
| <b>Total activo corriente</b>                       |       | <b>38.706,3</b> | 46%  | <b>34.259,1</b> | 43%  | 4.447     | 13%   |
| Propiedades, planta y equipo                        | 9     | 45.843,5        | 54%  | 44.834,5        | 57%  | 1.009     | 2%    |
| <b>Total activo no corriente</b>                    |       | <b>45.843,5</b> | 54%  | <b>44.834,5</b> | 57%  | 1.009     | 2%    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                 |       | <b>84.549,7</b> | 100% | <b>79.093,5</b> | 100% | 5.456     | 7%    |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                          |       |                 |      |                 |      |           |       |
| <b>Pasivo corriente</b>                             |       |                 |      |                 |      |           |       |
| Obligaciones financieras corrientes                 | 10    | 3.252,6         | 4%   | 5.303,2         | 7%   | (2.051)   | -39%  |
| Proveedores y otras cuentas por pagar               | 11    | 24.331,7        | 29%  | 28.245,1        | 36%  | (3.913)   | -14%  |
| Beneficios a empleados                              | 12    | 3.807,2         | 5%   | 3.821,1         | 5%   | (14)      | 0%    |
| Pasivos estimados                                   | 13    | 5.587,7         | 7%   | 1.871,6         | 2%   | 3.716     | 199%  |
| Otros pasivos                                       | 14    | 886,7           | 1%   | 764,0           | 1%   | 123       | 16%   |
| <b>Total Pasivo corriente</b>                       |       | <b>37.865,9</b> | 45%  | <b>40.005,0</b> | 51%  | (2.139)   | -5%   |
| <b>Pasivo no corriente</b>                          |       |                 |      |                 |      |           |       |
| Obligaciones financieras no corrientes              | 10    | 11.005,1        | 13%  | 5.234,2         | 7%   | 5.771     | 110%  |
| Proveedores y otras cuentas por pagar no corrientes | 11    | 2.422,3         | 3%   | 1.879,4         | 2%   | 543       | 29%   |
| Pasivos estimados no corriente                      |       | 534,5           |      | 1.071,3         |      |           |       |
| <b>Total pasivo no corriente</b>                    |       | <b>13.961,9</b> | 17%  | <b>8.184,9</b>  | 10%  | 5.777     | 71%   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                 |       | <b>51.827,8</b> | 61%  | <b>48.189,9</b> | 61%  | 3.638     | 8%    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                   |       |                 |      |                 |      |           |       |
| Capital                                             | 15    | 9.860,1         | 12%  | 9.860,1         | 12%  | -         | 0%    |
| Reservas                                            |       | 1.673,6         | 2%   | 1.896,9         | 2%   | (223)     | -12%  |
| Utilidad (perdida) del ejercicio                    |       | 2.126,2         | 3%   | 74,3            | 0%   | 2.052     | 2763% |
| Utilidad (perdida) acumuladas                       |       | (1.424,2)       | -2%  | (1.721,8)       | -2%  | 298       | 17%   |
| Transición al nuevo marco técnico normativo         |       | 12.207,1        | 14%  | 12.207,1        | 15%  | -         | 0%    |
| Otro resultado integral                             |       | 8.279,1         | 10%  | 8.587,0         | 11%  | (308)     | -4%   |
| <b>Total Patrimonio</b>                             |       | <b>32.721,9</b> | 39%  | <b>30.903,6</b> | 39%  | 1.818     | 6%    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                    |       | <b>84.549,7</b> | 100% | <b>79.093,5</b> | 100% | 5.456     | 7%    |

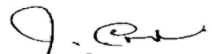
  
**Jorge Luis Cruz Vega**  
Representante Legal.

  
**C.P Betty Quila Aldana**  
Jefe de Contabilidad  
T.P. 229596-T

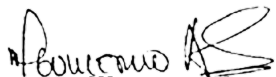
  
**Yeison Guillermo Alvarez Cespedes**  
Revisor Fiscal  
T.P. 173255-T  
Designado por Sterling & Asociados

**INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.**  
**NIT. 892.000.401-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

|                                                   | Notas | 2.021           |        | 2.020           |             | VARIACIÓN        |                |
|---------------------------------------------------|-------|-----------------|--------|-----------------|-------------|------------------|----------------|
|                                                   |       | DICIEMBRE       |        | DICIEMBRE       |             | ABSOL            | RELAT          |
| Ingresos ordinarios                               | 16    | 81.875,9        | 100,0% | 68.662,9        | 100,0%      | 13.212,9         | 19,2%          |
| Costo de ventas                                   | 17    | 57.059,8        | 69,7%  | 50.147,1        | 73,0%       | 6.912,7          | 13,8%          |
| <b>Utilidad bruta</b>                             |       | <b>24.816,1</b> | 30,3%  | <b>18.515,8</b> | 27,0%       | <b>6.300,3</b>   | 34,0%          |
| Gastos de administración                          | 18    | 18.876,7        | 23,1%  | 17.675,2        | 25,7%       | 1.201,5          | 6,8%           |
| <b>Utilidad operacional</b>                       |       | <b>5.939,4</b>  | 7,3%   | <b>840,6</b>    | 1,2%        | <b>5.098,7</b>   | -606,5%        |
| Ingresos no operacionales                         | 19    | 1.372,2         | 1,7%   | 1.847,4         | 2,7%        | (475,2)          | -25,7%         |
| Gastos no operacionales                           | 20    | 3.351,3         | 4,1%   | 2.385,8         | 3,5%        | 965,5            | 40,5%          |
| <b>Utilidad antes de impuesto</b>                 |       | <b>3.960,3</b>  | 4,8%   | <b>302,3</b>    | 0,4%        | <b>3.658,0</b>   | -1210,2%       |
| Provisión para impuesto sobre la renta            |       | (1.834,1)       | -2,2%  | (228,0)         | -0,3%       | (1.606,1)        | 704,4%         |
| <b>Utilidad neta</b>                              |       | <b>2.126,2</b>  | 2,6%   | <b>74,3</b>     | 0,1%        | <b>2.052,0</b>   | -2762,7%       |
| <b>Otro resultado integral</b>                    |       |                 |        |                 |             |                  |                |
| Ganancias/pérdidas reconocidas en el patrim       |       | -               |        |                 |             |                  |                |
| Cambios en el valor razonable de activos fijo     |       |                 |        | 3.562,5         | 5,2%        | (3.562,5)        | -100,0%        |
| Impuesto diferido                                 | 23    | (307,9)         |        | (990,9)         | -1,4%       | 682,9            | -68,9%         |
| <b>Total otro result integral, neto de imptos</b> |       | <b>(307,9)</b>  |        | <b>2.571,6</b>  | <b>3,7%</b> | <b>(2.879,6)</b> | <b>-112,0%</b> |
| <b>Resultado integral total</b>                   |       | <b>1.818,3</b>  |        | <b>2.645,9</b>  | <b>3,9%</b> | <b>(827,6)</b>   | <b>-31,3%</b>  |

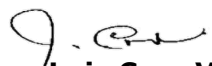
  
**Jorge Luis Cruz Vega**  
Representante Legal.

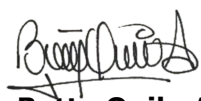
  
**C.P. Betty Quila Aldana**  
Jefe de Contabilidad  
T.P. 229596-T

  
**Yeison Guillermo Alvarez Cespedes**  
Revisor Fiscal  
T.P. 173255-T  
Designado por Sterling & Asociados.

**INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.**  
**NIT. 892.000.401-7**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

|                                         | Capital      | Transicion<br>al nuevo<br>marco<br>normativo | Resultado<br>del<br>ejercicio | Reservas     | Utilidades<br>acumuladas | Otro<br>resultado<br>Integral | Total<br>patrimonio |
|-----------------------------------------|--------------|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b> | <b>9.860</b> | <b>12.207</b>                                | <b>1.895</b>                  | <b>1.707</b> | <b>- 3.427</b>           | <b>6.015</b>                  | <b>28.258</b>       |
| Adquisiciones de acciones propias       | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Capital suscrito por cobrar             | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Prima en colocacion de acciones         | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Emission de acciones                    | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Traslado a utilidades acumuladas        | -            | -                                            | (1.895)                       | 189          | 1.705                    | -                             | -                   |
| Dividendos decretados                   | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Utilidad (perdida) neta del ejercicio   | -            | -                                            | 74                            | -            | -                        | -                             | <b>74</b>           |
| Ajustes años anteriores                 | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Otros resultados integrales             | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | 2.572                         | <b>2.572</b>        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2020</b> | <b>9.860</b> | <b>12.207</b>                                | <b>74</b>                     | <b>1.897</b> | <b>(1.722)</b>           | <b>8.587</b>                  | <b>30.904</b>       |
| Adquisiciones de acciones propias       | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Capital suscrito por cobrar             | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Prima en colocacion de acciones         | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Emission de acciones                    | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Traslado a utilidades acumuladas        | -            | -                                            | (74)                          | (223)        | 298                      | -                             | -                   |
| Dividendos decretados                   | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Utilidad (perdida) neta del ejercicio   | -            | -                                            | 2.126                         | -            | -                        | -                             | <b>2.126</b>        |
| Ajustes años anteriores                 | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | -                             | -                   |
| Otros resultados integrales             | -            | -                                            | -                             | -            | -                        | (308)                         | <b>(308)</b>        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>9.860</b> | <b>12.207</b>                                | <b>2.126</b>                  | <b>1.674</b> | <b>(1.424)</b>           | <b>8.279</b>                  | <b>32.722</b>       |

  
**Jorge Luis Cruz Vega**  
Representante Legal.

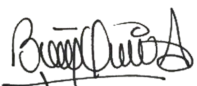
  
**C.P. Betty Quila Aldana**  
Jefe de Contabilidad  
T.P. 229596-T

  
**Yeison Guillermo Alvarez Cespedes**  
Revisor Fiscal  
T.P. 173255-T  
Designado por Sterling & Asociados.

**INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.**  
**NIT 892.000.401-7**  
**ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

| <b>Rubro</b>                                                        | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>(+) Resultado integral total</b>                                 | <b>2.126,2</b>   | <b>74,3</b>      |
| <i>Ajustes por:</i>                                                 |                  |                  |
| (+) Provisión de renta                                              | 1.834,1          | 228,0            |
| (+) Provisión de impuesto diferido                                  | 307,9            | 990,9            |
| (+) Recuperación de deterioro                                       | 304,1            | (122,0)          |
| (+) Depreciaciones                                                  | 1.434,7          | 1.108,7          |
| <b>(=) Efectivo generado por las operaciones</b>                    | <b>6.007,1</b>   | <b>2.279,8</b>   |
| (-) Disminución en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas    | (5.181,8)        | 102,2            |
| (+) Disminución de inventarios                                      | 293,2            | (751,9)          |
| (+) Aumento Pasivos Estimados                                       | 4.904,8          | 89,3             |
| (-) Disminución impuestos                                           | (2.062,8)        | (2.260,5)        |
| (-) Disminución Beneficios a empleados                              | (7,2)            | 227,7            |
| (-) Aumento en deudores comerciales y otros                         | (5.018,8)        | 4.790,2          |
| (+) Aumento Otros pasivos                                           | 122,7            | (458,5)          |
| <b>(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>      | <b>(942,9)</b>   | <b>4.018,3</b>   |
| <i>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</i>             |                  |                  |
| (-) Aumento de propiedad planta y equipo.                           | (2.443,7)        | (8.460,6)        |
| <b>(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>      | <b>(2.443,7)</b> | <b>(8.460,6)</b> |
| <i>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</i>          |                  |                  |
| (+) Cobros por emisión de capital                                   |                  |                  |
| (-) Disminución otro resultado integral                             | (307,9)          | 2.571,6          |
| (+) Ajuste reservas                                                 |                  |                  |
| (+) Aumento Obligaciones financieras                                | 3.720,3          | 1.893,9          |
| (+) Otros pasivos no financieros                                    |                  |                  |
| (-) Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros         |                  |                  |
| <b>(=) FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>   | <b>3.412,4</b>   | <b>4.465,6</b>   |
| <b>(=) INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>               | <b>25,8</b>      | <b>23,2</b>      |
| (+) Efectivo y equivalentes al Principio del periodo                | 70,4             | 47,2             |
| <b>(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b> | <b>96,1</b>      | <b>70,4</b>      |

  
**Jorge Luis Cruz Vega**  
Representante Legal.

  
**C.P. Betty Quila Aldana**  
Jefe de Contabilidad  
T.P. 229596-T

  
**Yeison Guillermo Alvarez Cespedes**  
Revisor Fiscal  
T.P. 173255-T  
Designado por Sterling & Asociados.

## **Nota 1 – Entidad reportante.**

**Inversiones Clínica del Meta S.A.** es una Clínica de naturaleza privada constituida como Clínica Limitada de acuerdo con escritura pública N° 0000144 de la notaría única de San Martín del 11 de mayo de 1971, y transformada a Clínica Sociedad Anónima mediante escritura pública N° 0003649 de la notaría segunda de Villavicencio, otorgada el 9 de agosto de 1993, cuyo objeto social es organizar y mantener en funcionamiento una clínica para la prestación de servicios médicos asistenciales, preventivos docentes e investigativos de carácter privado.

El ordenamiento normativo que regula el desarrollo de las actividades de **Inversiones Clínica del Meta S.A.** construido principalmente por la Ley 100 de 1993 de la seguridad social integral en Colombia, la cual regula entre otros al sistema general de salud, por los Estatutos de la Clínica y por las demás disposiciones contenidas en el Código de Comercio. El órgano de control que supervisa sus actividades es la Superintendencia Nacional de Salud.

**Inversiones Clínica del Meta S.A.** desarrolla actividades en salud, tanto de tipo hospitalario como ambulatorio, contando para ello con un significativo número de servicios, entre los que se encuentran: hospitalización de mediana y alta complejidad, unidades de cuidados intensivos e intermedios adultos y neonatal, salas de cirugía en donde se realizan procedimientos quirúrgicos altamente especializados, apoyo diagnóstico (laboratorio clínico, radiología, tomografía computarizada, resonancia magnética), al igual contando con consulta externa especializada y odontología entre otras. Se cuenta con una Torre VIP para la población de medicina prepagada, permitiendo un plus para las EPS.

Dentro de los servicios altamente especializados se encuentran programas de neurocirugía, reemplazos articulares, hemodinamia, radiología intervencionista, hemodiálisis, entre otros.

Lo anterior hace que Inversiones Clínica del Meta, sea una institución integral con altos estándares médicos y de calidad, permitiendo que se abarquen la mayoría de las ramas de la medicina.

**Inversiones Clínica del Meta S.A.** tiene su domicilio principal en la ciudad de Villavicencio ubicado en la Calle 33 N° 36 – 50 Barzal.

La Clínica tendrá una duración hasta el año 2071, prorrogables por expresa manifestación de la voluntad de la Asamblea General. No obstante, para disolverse o extinguirse por causas legales o en cualquier tiempo por decisión de la Asamblea General de Accionistas.

En Julio 25 del 2018 se firmó un nuevo contrato de administración delegada con el Centro Hospitalario del Meta S.A.S. el cual se encuentra vigente; la firma de este nuevo contrato se dio a raíz de la necesidad por dar más claridad sobre lo pactado para de este modo no tener diferentes interpretaciones de las dos partes, definiendo conceptos los cuales están avalados por la junta directiva y el operador, pese a que se firmó un nuevo contrato la vigencia se mantuvo la pactada (07 años contados a partir del 01 de Febrero del 2017) inicialmente tal como lo detalla la cláusula tercera. En la Cláusula primera se define el objeto del contrato: "...CLAUSULA PRIMERA- OBJETO: Por medio del presente contrato El Contratante, delega al El Administrador, la totalidad de la operatividad, ejecución y Administración de los servicios de salud, los servicios anexos y complementarios que El Contratante, realice y/o tenga habilitados o se consideren habilitar durante la vigencia de este contrato y que ejecuta mediante su establecimiento de comercio denominado Clínica Meta."

El 13 de marzo de 2020 Centro Hospitalario del Meta, cambio su razón social a Nueva Clínica Barzal S.A.S.

El contrato vigente se encuentra en la oficina de la dirección jurídica de Inversiones Clínica del Meta S.A. para consulta de algún socio que quiera conocer dicho contrato más al detalle.

## **Nota 2 - Bases de presentación y resumen de las políticas contables significativas.**

### **Normas contables aplicables.**

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015 y 2483 de 2018, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (PYMES), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards BOARD - IASB, por su sigla en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB y sus modificaciones.

Adicionalmente, la Clínica tomo el plazo establecido en el Decreto 2496 de 2015 en el cual las entidades del sector salud podrían optar por tener un año adicional para la implementación de las NIIF; es decir, que el estado financiero de apertura (ESFA) sería aplicado el 1 de enero de 2016, año de transición el año 2016 y la aplicación de normas FULL en el año 2017, año desde el cual se aplican para la elaboración de los estados financieros.

### **Base de preparación.**

La Clínica tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con corte a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda del entorno económico principal en el que opera la Clínica y adicionalmente es utilizada para la presentación o reporte para todos los efectos.

Los estados financieros de la Clínica son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES. Estos estados financieros serán preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de algunos activos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en las Nota 4 y 5.

### **Base de contabilidad de causación.**

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Clínica se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad. Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### **Importancia relativa y materialidad.**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y/o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias

que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el **5%** con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **Transacciones y saldos.**

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Ingresos". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Gastos".

Los activos y pasivos en moneda extranjera se han traducido a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada periodo, de acuerdo al siguiente detalle:

|                      | <b>31-dic-21</b> | <b>31-dic-20</b> |
|----------------------|------------------|------------------|
| Dólar estadounidense | \$3.981,16       | \$3.432,50       |

### **Cambio en las estimaciones.**

El proceso de estimación implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible más reciente. Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta pueda necesitar ser revisada, como consecuencia de nueva información obtenida o de poseer más experiencia. La revisión de la estimación, por su propia naturaleza, no está relacionada con periodos fiscales anteriores ni tampoco es una corrección de un error.

El efecto de un cambio en una estimación contable se reconocerá de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado de:

- El periodo fiscal en que tiene lugar el cambio, si éste afecta solo a ese periodo fiscal.
- El periodo fiscal del cambio y periodos fiscales futuros, si el cambio los afecta.

### **Errores.**

Inversiones Clínica del Meta S.A. corregirá los errores materiales de periodos fiscales anteriores de forma retroactiva, teniendo en cuenta las limitaciones para la re-expresión retroactiva que menciona la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones Contables y Errores, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto y su registro se debe hacer de la siguiente manera:

- Re-expresando la información comparativa para el periodo fiscal o periodos fiscales anteriores en los que se originó el error.
- Si el error ocurrió con anterioridad al periodo fiscal más antiguo para el que se presenta información, re-expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo fiscal.

### **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.**

De acuerdo con la sección 32, Hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo fiscal sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Pueden identificarse dos tipos de eventos y son los siguientes:

- Aquéllos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo fiscal sobre el que informa, que implican ajuste.
- Aquéllos que indican condiciones que surgieron después del periodo fiscal sobre el que se informa, que no implican ajuste.

Inversiones Clínica del Meta S.A. ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que impliquen ajustes, y no ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

Si los hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste son materiales, no revelar esta información puede influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan tomar sobre la base de los estados financieros. Por consiguiente, Inversiones Clínica del Meta S.A. revelará la siguiente información sobre cada categoría significativa de hechos ocurridos después del periodo fiscal sobre el que se informa que no implican ajuste:

- La naturaleza del evento.
- Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

### **Periodo cubierto por los estados financieros.**

Los estados financieros individuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, presentados en forma comparativa así como el estado de resultados por función, y estado de resultados integrales, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

### **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.**

La Clínica presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. La empresa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

### **Nota 3 – Principales políticas contables.**

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

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco

significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

### **Activos financieros.**

La Clínica reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Clínica clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento. Tanto las inversiones como las cuentas por cobrar son medidas, después del reconocimiento inicial por su costo amortizado.

### **Activos financieros a costo amortizado.**

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Los principales activos financieros de la entidad están representados por las cuentas por cobrar a clientes las cuales incorporan flujos de efectivo contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente. Las inversiones en CDT también son incluidas en la categoría de costo amortizado.

### **Reconocimiento y medición.**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen a su valor razonable menos el deterioro.

### **Deterioro de activos financieros.**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos.
- Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos (fecha de radicación), aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
  - (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y

- (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.
- Anualmente la administración deberá evaluar las edades de cartera mayor a 720 días para efectuar el deterioro progresivamente así: cartera de 721 a 1.081 días el 20%, de 1.082 a 1.441 días el 40%, de 1.442 a 1.801 días el 60%, de 1.802 a 2.161 el 80% y de 2.162 en adelante el 100%.

### **Recuperación de deterioro.**

La Clínica anualmente realizará un análisis de la cartera deteriorada, con el objeto de determinar si existió alguna recuperación por alguna de las siguientes causas:

- Por pago de cartera que estaba deteriorada.
- Conciliaciones avaladas por un ente de control, donde la misma contenga deudas superiores a 720 días.

Esta recuperación se reconocerá como un ingreso no operacional y disminuyendo el deterioro en los terceros que originaron esta situación.

### **Inventarios.**

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones en forma de materiales o suministros que se consumirán en la prestación de los servicios.

### **Medición.**

Inversiones Clínica del Meta S.A. mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

### **Costo de los inventarios.**

Inversiones Clínica del Meta S.A. incluye todos los costos de adquisición y otros costos incurridos para dar a los inventarios su condición y ubicación actuales

Los costos del inventario consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido.

Los costos de los inventarios en la prestación de servicios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados.

### **Propiedad, planta y equipo de uso propio.**

La propiedad planta y equipos de uso propio incluyen los activos, en propiedad o en régimen de arrendamiento financiero, que Inversiones Clínica del Meta S.A. mantiene para su uso actual y que espera utilizar durante más de un ejercicio.

Las propiedades, planta y equipo de uso propio se registran en el balance por su costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el coste de adquisición de los activos, entendiéndose que los terrenos sobre los que se construyan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Dicha depreciación que se registra con cargo a resultados se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

#### **Porcentajes de depreciación y vidas útiles propiedades, planta y equipo**

| Activo                            | Porcentaje depreciación anual | Vida útil |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------|
|                                   |                               | (años)    |
| Edificios de uso propio           | 1,00%                         | 100       |
| Equipo de oficina                 | 10,00%                        | 10        |
| Equipo de hotelería y restaurante | 10,00%                        | 10        |
| Equipo de cómputo y comunicación  | 33,30%                        | 3         |
| Equipos médico científico*        | 8,30%                         | 12        |

(\*) Teniendo en cuenta que la vida útil de nuestro equipo médico científico es de 12 años, es necesario tener en cuenta que se podrán realizar actualizaciones sustanciales en dichos equipos y como resultado de esta la vida útil se incrementará 8 años más para un total de 20 años.

El criterio de Inversiones Clínica del Meta S.A. para determinar la vida útil de estos activos y, en concreto, de los edificios de uso propio, se basa en avalúos independientes en determinados momentos, salvo que existan indicios de deterioro.

En cada cierre contable, Inversiones Clínica del Meta S.A. analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, Inversiones Clínica del Meta S.A. analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un activo material, Inversiones Clínica del Meta S.A. estima el valor recuperable del activo y lo reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajusta en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización. En ningún caso, la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Los gastos de conservación y mantenimiento de las propiedades y equipo se reconocen como gasto en el período en que se incurren y se registran en la partida "gastos de administración" o en el "costo de venta" cuando se tratan de activos operativos.

El criterio de materialidad para el registro contable de un activo de propiedad, planta y equipo se dará cuando el activo sea superior a 50 UVT.

#### **Arrendamientos.**

La compañía, en calidad de arrendatario, clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos

mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

### **Activos intangibles distintos a la plusvalía.**

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición.

Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde.

El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible se revisan cuando existan indicadores de cambio, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

| <b>Categoría - clase de activo</b>         | <b>Rango vida útil (años)</b> |
|--------------------------------------------|-------------------------------|
| Licencias de uso de programas informáticos | 1 a 3 años                    |

Las licencias se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

### **Gastos pagados por anticipado.**

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados en la medida en que se reciben los bienes o servicios correspondientes y el valor amortizado se lleva al gasto del periodo.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

### **Deterioro de activos no corrientes.**

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente la Compañía evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar

deteriorado. Si tales indicadores existen, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Pasivos financieros.**

#### **Reconocimiento y medición inicial.**

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable menos, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar, para los cuales se tienen en cuenta los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de Inversiones Clínica del Meta S.A. incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

#### **Medición posterior.**

Posteriormente se registran a su valor razonable. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período durante el período del préstamo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

#### **Baja en cuentas.**

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

#### **Costos de préstamos.**

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

#### **Beneficios a empleados.**

Los beneficios a los empleados para su reconocimiento contable son todas las formas de contraprestación concedidas por INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A. a cambio de los servicios prestados por los empleados, son divididos así:

##### **a) Beneficios de corto plazo.**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que

se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

#### **b) Beneficios de terminación del contrato laboral con los empleados**

Dichos beneficios corresponden a pagos que tiene que realizar Inversiones Clínica del Meta S.A. procedentes de una decisión unilateral de terminar el contrato o por una decisión del empleado de aceptar una oferta de Inversiones Clínica del Meta S.A. de beneficios a cambio de la finalización del contrato de trabajo. De acuerdo con la legislación colombiana dichos pagos corresponden a indemnizaciones por despido y a otros beneficios que se deciden unilateralmente.

Los beneficios por terminación son reconocidos como pasivo con cargo a resultados en la primera de las siguientes fechas:

- Cuando Inversiones Clínica del Meta S.A. comunica al empleado formalmente su decisión de retirarlo del empleo.
- Cuando se reconozca provisiones por costos de restructuración de Inversiones Clínica del Meta S.A. que involucren el pago de los beneficios por terminación.

#### **Impuesto a la renta corriente, autorrenta y diferido.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, autor renta y el impuesto diferido. Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional.

#### **a) Impuesto sobre la renta.**

##### **(i) Corriente.**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto corriente incluye tanto el impuesto sobre la renta tradicional, como la autor renta.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Empresa, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

##### **(ii) Diferido.**

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los impuestos diferidos no son objeto de descuento.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

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

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

#### **b) Modificaciones impositivas.**

La ley 2155 de 2021 establece algunos cambios en el régimen tributario colombiano, que afectan a la compañía y que aplicarán a partir del año gravable 2022. Entre los principales cambios se destacan:

- (i) Aumento de la tarifa del impuesto sobre la renta y complementarios para el año 2022 sería el 35%, para el año 2021 sería el 31%.
- (ii) Disminución de la tarifa para la liquidación de la renta presuntiva, así: año 2021 tarifa 0.5% y a partir del 2022 la tarifa será 0%, es decir que desaparece el calculo de la renta presuntiva.

#### **Provisiones, pasivos y activos contingentes.**

##### **a) Provisiones.**

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

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

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

##### **b) Pasivos contingentes.**

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable la salida de recursos que incluye beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera; en cambio se revelan como pasivos contingentes.

### **c) Activos contingentes.**

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

### **Ingresos.**

#### **Reconocimiento de ingresos.**

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

#### **a) Ingresos por ventas.**

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales de la compañía. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega efectiva de los servicios al comprador. El monto a reconocer es el valor de la contrapartida acordada con el cliente, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la entidad pueda otorgar.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia y van desde 90 hasta 360 días.

#### **b) Intereses o rendimientos financieros.**

Los ingresos por intereses o rendimientos financieros incluyen principalmente los intereses sobre depósitos bancarios e inversiones.

Los intereses y rendimientos financieros se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro.

#### **Reconocimiento de costos y gastos.**

La Sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la compañía, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

#### **Distribución de dividendos.**

La distribución de dividendos a los accionistas de Inversiones Clínica del Meta S.A. se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que éstos son decretados por los accionistas de la Empresa.

## **Capital social.**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La empresa no cotiza sus acciones en mercados públicos de valores.

## **Reservas.**

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la apropiación.

Las disposiciones legales que contemplan la constitución de reservas aplicables a la Empresa son las siguientes:

- El Código de Comercio obliga a la Empresa a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales determinadas bajo las normas contables locales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

## **Nota 4 – Juicios significativos.**

El proceso de preparación de estados financieros requiere la aplicación de juicios significativos por parte de la gerencia para la aplicación de las políticas contables de la entidad.

A continuación, se presentan los juicios más importantes que tienen impactos significativos sobre los importes incluidos en los estados financieros.

- Determinación de existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados.
- Clasificación de activos y pasivos como corrientes o no corrientes, con base en la expectativa de recaudo y el período de tiempo que requiere el ciclo de operación
- Determinación del momento adecuado del reconocimiento del ingreso, con base en las condiciones comerciales con los clientes.

## **Nota 5 - Fuentes de incertidumbre en las estimaciones.**

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

### **a) Deterioro del valor de los activos corrientes.**

La compañía realiza estimaciones sobre la recuperabilidad de sus inventarios y sus cuentas por cobrar. Con base en estas estimaciones se determina si se reconoce una pérdida por deterioro y la cuantía de esta.

### **b) Depreciación de propiedades, planta y equipo**

La compañía deprecia sus activos considerando la expectativa de vida útil probable y el valor residual al final de la vida útil. Estas estimaciones podrán diferir de los hechos futuros, razón por la cual se revisan cuando existan indicadores de cambio.

Durante el período no se efectuaron cambios en las estimaciones contables.

**Nota 6: Efectivo y equivalentes a efectivo**

El saldo de efectivo y equivalente del efectivo al final del periodo comprende:

| Detalle                              | DICIEMBRE   |               | DICIEMBRE   |               | Variación   |              |
|--------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|
|                                      | 2021        |               | 2020        |               | Absoluta    | Relativa     |
| Caja (1)                             | 23,3        | 24,3%         | 37,9        | 53,8%         | (14,6)      | -38,4%       |
| Bancos nacionales (2)                | 69,9        | 72,7%         | 29,5        | 41,9%         | 40,3        | 136,6%       |
| Derechos fiduciarios                 | 3,0         | 3,1%          | 3,0         | 4,3%          | (0,0)       | -1,1%        |
| <b>Total Efectivo y equivalentes</b> | <b>96,2</b> | <b>100,0%</b> | <b>70,4</b> | <b>100,0%</b> | <b>25,8</b> | <b>36,6%</b> |

(1) Corresponden a los saldos en la caja general y caja menor.

(2) Mensualmente se realizan las conciliaciones de cada una de las cuentas que posee Inversiones Clínica del Meta S.A. en entidades financieras.

**Nota 7: Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

El saldo de clientes y otras cuentas por cobrar al final del periodo sobre el que se informa comprende:

| Detalle                                     | DICIEMBRE       |               | DICIEMBRE       |               | Variación      |              |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                             | 2021            |               | 2020            |               | Absoluta       | Relativa     |
| Cientes total bruto                         | 40.603,4        |               | 34.836,4        |               | 5.767,0        | 16,6%        |
| (-) Deterioro                               | (8.304,1)       | -24,2%        | (7.999,9)       | -26,5%        | (304,1)        | 3,8%         |
| <b>Saldo cartera</b>                        | <b>32.299,4</b> | <b>94,1%</b>  | <b>26.836,5</b> | <b>89,0%</b>  | <b>5.462,9</b> | <b>20,4%</b> |
| Pacientes hospitalizados                    | 2.024,1         | 5,9%          | 3.325,3         | 11,0%         | - 1.301,1      | -39,1%       |
| <b>Cientes netos (3)</b>                    | <b>34.323,5</b> | <b>100,0%</b> | <b>30.161,7</b> | <b>100,0%</b> | <b>4.161,8</b> | <b>13,8%</b> |
| Otras cuentas por cobrar                    |                 |               |                 |               |                |              |
| Anticipos (4)                               | 2.398,1         | 6,4%          | 1.969,4         | 6,0%          | 428,7          | 21,8%        |
| Depósitos (5)                               | 98,4            | 0,3%          | 132,2           | 0,4%          | (33,8)         | -25,6%       |
| Otros deudores (6)                          | 839,4           | 2,2%          | 681,4           | 2,1%          | 158,0          | 23,2%        |
| <b>Total cuentas por cobrar comerciales</b> | <b>37.659,4</b> | <b>100,0%</b> | <b>32.944,7</b> | <b>100,0%</b> | <b>4.714,6</b> | <b>14,3%</b> |

(3) Mientras los ingresos tienen un aumento del 19,2% la cartera (clientes) aumenta en un 13,8%, lo cual muestra una buena gestion de recaudo.

A continuación la cartera detallada por edades:

| Edad de la cartera          | DICIEMBRE       |               | DICIEMBRE       |               | Variación      |              |
|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
|                             | 2021            |               | 2020            |               | Absoluta       | Relativa     |
| Facturas sin radicar        | 7.292,3         | 18,0%         | 5.763,8         | 16,5%         | 1.528,5        | 26,5%        |
| Entre 0 y 30 Días           | 6.851,1         | 16,9%         | 5.201,3         | 14,9%         | 1.649,8        | 31,7%        |
| Entre 31 y 60 Días          | 5.279,8         | 13,0%         | 5.706,0         | 16,4%         | (426,1)        | -7,5%        |
| Entre 61 y 90 Días          | 3.337,6         | 8,2%          | 3.996,8         | 11,5%         | (659,2)        | -11,6%       |
| Entre 91 y 120 Días         | 2.050,7         | 5,1%          | 1.504,9         | 4,3%          | 545,9          | 13,7%        |
| Entre 121 y 180 Días        | 3.572,1         | 8,8%          | 1.689,5         | 4,8%          | 1.882,6        | 125,1%       |
| Entre 181 y 360 Días        | 3.439,4         | 8,5%          | 1.250,9         | 3,6%          | 2.188,5        | 129,5%       |
| Más de 360 Días             | 8.780,3         | 21,6%         | 9.723,3         | 27,9%         | (943,0)        | -75,4%       |
| <b>Total Cartera</b>        | <b>40.603,4</b> | <b>100,0%</b> | <b>34.836,4</b> | <b>100,0%</b> | <b>5.767,0</b> | <b>16,6%</b> |
| Pacientes hospitalizados    | 2.024,1         |               | 3.325,3         |               | - 1.301,1      | -39,1%       |
| <b>Total Clientes</b>       | <b>42.627,6</b> |               | <b>38.161,7</b> |               | <b>4.465,9</b> | <b>11,7%</b> |
| Deterioro                   | (8.304,1)       |               | (7.999,9)       |               | (304,1)        |              |
| <b>Total Clientes Netos</b> | <b>34.323,5</b> |               | <b>30.161,7</b> |               | <b>4.161,8</b> | <b>13,8%</b> |

Aplicando la política para el cálculo del deterioro de la cartera (Facturas con vencimiento mayor a 720, se aplicara el deterioro progresivamente por cada año de antigüedad un 20% adicional) a diciembre de 2021, el deterioro aumenta \$304,1 millones con respecto al periodo anterior, se detalla a continuación la distribución de cartera por cliente y el deterioro, agrupando las entidades con saldo inferior a \$50 millones:

| ENTIDAD                                      | FACT. SIN RADICAR | 00 A 30 DIAS VEN | 31 A 60 DIAS VEN | 61 A 90 DIAS VEN | 91 a 120 DIAS VEN | 121 A 180 DIAS VEN | 181 A 360 DIAS VEN | MAS 360 DIAS VEN | ACUMULADO     | ABONO S POR APLICAR | CARTERA BRUTA | DETERIORO    | CARTERA NETA  |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|
| CAPITAL SALUD EPSS SAS                       | 1.097             | 1.328            | 1.280            | 1.578            | 580               | 693                | 632                | 680              | 7.866         | - 2.577             | 5.289         | 304          | 4.984         |
| CAJACOPÍ ARS CAJA DE COMPEN.FL               | 1.473             | 695              | 1.077            | 271              | 185               | 173                | 694                | 501              | 5.069         | - 877               | 4.193         | 235          | 3.958         |
| SALUD TOTAL EPS-S S.A.                       | 228               | 915              | 1.164            | 355              | 378               | 866                | 290                | 339              | 4.536         | - 1.520             | 3.016         | 22           | 2.994         |
| ENTIDAD PROM.SALUD SANITAS SAS               | 1.516             | 1.731            | 314              | 279              | 140               | 175                | 251                | 329              | 4.736         | - 1.802             | 2.934         | 33           | 2.900         |
| EPS FAMISANAR SAS                            | 310               | 405              | 217              | 137              | 103               | 304                | 463                | 144              | 2.082         | - 112               | 1.970         | 73           | 1.897         |
| MEDIMAS EPS S.A.S.                           | 232               | -                | 7                | -                | 31                | -                  | 70                 | 1.257            | 1.597         | - 300               | 1.297         | 131          | 1.166         |
| ADRES                                        | 246               | -                | -                | -                | -                 | 34                 | 498                | 847              | 1.625         | - 443               | 1.182         | 112          | 1.071         |
| COMPARTA SALUD E.S.S.                        | -                 | -                | -                | -                | 188               | 473                | 361                | 160              | 1.182         | - 63                | 1.119         | 60           | 1.059         |
| E.P.S. INDIGENA MALLAMAS                     | 208               | 218              | 78               | 140              | 66                | 27                 | 31                 | 7                | 775           | - 16                | 759           | 2            | 757           |
| COMPENSAR                                    | 60                | 111              | 229              | 107              | 20                | 116                | 176                | 109              | 927           | - 193               | 734           | 1            | 733           |
| COMPAXIA MUNDIAL DE SEGUROS SA               | 311               | 11               | 52               | -                | 9                 | 43                 | 158                | 382              | 967           | - 8                 | 959           | 230          | 729           |
| COLSANITAS S.A.                              | 151               | 193              | 265              | 25               | 13                | 32                 | 25                 | 6                | 709           | - 10                | 699           | 2            | 697           |
| FIDUFOSYGA 2005                              | -                 | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 1.083            | 1.083         | -                   | 1.083         | 431          | 652           |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A.                      | 75                | 79               | 35               | 69               | 18                | 70                 | 40                 | 676              | 1.062         | - 9                 | 1.054         | 473          | 581           |
| SECRETARIA SALUD DPTAL META                  | 50                | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 940              | 989           | - 140               | 849           | 360          | 489           |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.AC SO              | 19                | 50               | 63               | 39               | 66                | 5                  | 113                | 290              | 645           | - 5                 | 641           | 160          | 480           |
| NUOVA CLINICA EL BARZAL S.A.S                | 9                 | 21               | 31               | 34               | 38                | 47                 | 193                | 103              | 474           | -                   | 474           | 1            | 474           |
| CONSORCIO SAYP 2011                          | -                 | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 931              | 931           | -                   | 931           | 474          | 456           |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. - ARL      | 103               | 45               | 4                | 12               | 29                | 12                 | 146                | 113              | 464           | - 8                 | 456           | 1            | 455           |
| POLICIA NAL-SECC SANIDAD META                | 11                | 105              | 54               | 22               | 2                 | 214                | 21                 | 286              | 714           | - 22                | 693           | 281          | 412           |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD                     | 100               | 95               | 90               | 83               | 2                 | 60                 | -                  | -                | 430           | - 87                | 343           | -            | 343           |
| ECOPETROL S.A.                               | 121               | 82               | 158              | 11               | 11                | 2                  | 76                 | -                | 462           | - 146               | 316           | -            | 316           |
| LA PREVISORA S. A.                           | 7                 | 78               | 15               | 1                | 17                | 26                 | 35                 | 733              | 912           | - 21                | 891           | 579          | 312           |
| EPS SURA Y MEDICINA PREPAGADA                | 12                | 12               | -                | -                | -                 | 26                 | 11                 | 306              | 367           | - 11                | 356           | 47           | 309           |
| COOSALUD EPS S.A                             | 43                | 3                | 2                | 10               | 3                 | 26                 | 180                | 105              | 372           | - 39                | 333           | 24           | 308           |
| COMPAXIA DE SEGUROS BOLIVAR SA-MP            | 35                | 44               | 11               | 1                | 1                 | 3                  | 79                 | 178              | 352           | -                   | 352           | 66           | 286           |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA                 | 117               | 97               | 1                | 12               | 0                 | 10                 | 37                 | -                | 274           | - 9                 | 265           | -            | 265           |
| SEG.GENERALES SURAMERICANA S.A               | 38                | 125              | -                | 3                | -                 | 23                 | 31                 | 155              | 376           | - 15                | 361           | 97           | 264           |
| JEFATURA DE SALUD DE FUERZA AÉREA            | 26                | 20               | 19               | 2                | 1                 | 82                 | 97                 | 33               | 282           | -                   | 282           | 31           | 250           |
| COOMEVA EPS S.A.                             | 1                 | 11               | -                | -                | -                 | -                  | 16                 | 404              | 432           | -                   | 432           | 219          | 213           |
| CAFESALUD E.P.S.                             | -                 | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 666              | 666           | - 15                | 651           | 491          | 159           |
| AXA COLPATRIA SEG VIDA SA-ARL                | 23                | 53               | -                | 21               | -                 | 13                 | 28                 | 103              | 241           | - 4                 | 237           | 82           | 156           |
| POSITIVA CIA DE SEGUROS S.A                  | 52                | 36               | 4                | 8                | 14                | 8                  | 10                 | 184              | 316           | - 7                 | 310           | 157          | 152           |
| LA EQUITAD SEG DE VIDA O.C.ARL               | 47                | 4                | -                | -                | -                 | 7                  | 80                 | 82               | 221           | - 36                | 185           | 55           | 130           |
| EPS-S CONVIDA                                | 72                | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 334              | 406           | - 3                 | 403           | 277          | 126           |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. - MP       | 9                 | 5                | 11               | 2                | -                 | 28                 | 54                 | 4                | 112           | -                   | 112           | -            | 112           |
| ECOOPSOS EPS SAS                             | 1                 | 7                | 2                | -                | 4                 | 0                  | 67                 | 67               | 149           | - 35                | 114           | 2            | 112           |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA                   | 64                | 16               | 3                | 10               | 10                | 18                 | 12                 | 34               | 167           | - 49                | 118           | 8            | 111           |
| MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA                   | 29                | 43               | 25               | 3                | 6                 | 11                 | 5                  | 7                | 130           | - 29                | 101           | 4            | 98            |
| PIJASO SALUD E.P.S.I.                        | 70                | 10               | -                | -                | -                 | -                  | 15                 | -                | 95            | -                   | 95            | -            | 95            |
| AXA COLPATRIA MED.PREPAGADA SA               | 4                 | 20               | 3                | 1                | -                 | 4                  | 9                  | 57               | 98            | - 3                 | 95            | 0            | 94            |
| UNIVERSIDAD DEL BOSQUE                       | -                 | 36               | -                | -                | 41                | -                  | 2                  | -                | 78            | -                   | 78            | -            | 78            |
| SECRETARIA DPTAL DEL GUAUARE                 | -                 | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 79               | 79            | - 4                 | 76            | -            | 76            |
| NUOVA EPS                                    | 21                | 30               | 26               | 34               | 40                | 23                 | 166                | 1.019            | 1.359         | - 752               | 608           | 533          | 74            |
| ALLIANZ SEG DE VIDA S.A. ESTUD               | 33                | 15               | 8                | -                | -                 | 3                  | 1                  | 17               | 77            | -                   | 77            | 3            | 74            |
| SEG COMERCIALES BOLIVAR S A                  | 40                | -                | -                | -                | -                 | 25                 | 5                  | 18               | 89            | - 15                | 74            | 0            | 74            |
| PACIENTES PARTICULARES                       | -                 | -                | -                | -                | -                 | -                  | -                  | 139              | 139           | -                   | 139           | 66           | 73            |
| UNIDAD AMBULATORIA DE ALTA COMPLEJIDAD S.A.S | 4                 | 12               | 11               | 12               | 30                | -                  | -                  | -                | 67            | -                   | 67            | -            | 67            |
| RIESGOS PROFESIONALES COLMENA                | 25                | 23               | 0                | 0                | -                 | 4                  | 23                 | 8                | 83            | - 31                | 52            | 1            | 51            |
| ENTIDADES CON SALDO MENOR A 50 MILLONES      | 199               | 66               | 20               | 55               | 5                 | 12                 | 35                 | 2.508            | 2.900         | - 151               | 2.749         | 2.174        | 576           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>7.292</b>      | <b>6.851</b>     | <b>5.280</b>     | <b>3.338</b>     | <b>2.051</b>      | <b>3.696</b>       | <b>5.238</b>       | <b>16.424</b>    | <b>50.169</b> | <b>-9.565</b>       | <b>40.604</b> | <b>8.304</b> | <b>32.299</b> |

(4) El rubro de los anticipos lo componen el valor de la autorrenta y reterfente por la prestación de servicios de salud.

(5) Los depósitos corresponden a embargos de algunas cuentas bancarias (no la cuenta maestra) por procesos ejecutivos ya terminados y en trámite de liberación, las cuales se reintegrará como efectivo y/o equivalente de efectivo y de ser en contra se aplicará al pasivo.

(6) El rubro de otros deudores comprende las letras y pagarés firmados por particulares y otras cuentas por cobrar.

### Nota 8: Inventarios

El saldo de inventarios al final del periodo sobre el que se informa, comprende:

| Detalle                       | DICIEMBRE 2021 |               | DICIEMBRE 2020 |               | Variación      |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                               |                |               |                |               | Absoluta       | Relativa      |
| Medicamentos                  | 104,2          | 11,0%         | 141,4          | 11,4%         | (37,1)         | -26,3%        |
| Materiales medico quirurgicos | 741,9          | 78,0%         | 1.102,5        | 88,6%         | (360,6)        | -32,7%        |
| Reactivos de laboratorio      | 104,6          | 11,0%         | -              | 0,0%          | 104,6          | 100,0%        |
| <b>Total Inventarios</b>      | <b>950,7</b>   | <b>100,0%</b> | <b>1.243,9</b> | <b>100,0%</b> | <b>(293,2)</b> | <b>-23,6%</b> |

### Nota 9: Prop. Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al final del periodo sobre el que se informa comprende:

| Detalle                            | DICIEMBRE 2021  |               | DICIEMBRE 2020  |               | Variación      |              |
|------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                    |                 |               |                 |               | Absoluta       | Relativa     |
| Construcciones y edificaciones     | 11.994,4        | 26,4%         | 8.705,3         | 19,7%         | 3.289,1        | 37,8%        |
| Maquinaria y equipo medico         | 7.598,0         | 16,7%         | 5.605,7         | 12,7%         | 1.992,3        | 35,5%        |
| Equipo de hoteleria y restaura     | 1.575,0         | 3,5%          | 1.615,9         | 3,6%          | (40,9)         | -2,5%        |
| Equipo de computación              | 1.385,4         | 3,0%          | 1.083,5         | 2,4%          | 301,9          | 27,9%        |
| Construcciones en curso            | 84,0            | 0,2%          | 3.014,0         | 6,8%          | (2.930,0)      | -97,2%       |
| Muebles y equipo de oficina        | 101,1           | 0,2%          | 116,7           | 0,3%          | (15,6)         | -13,4%       |
| Terrenos                           | 250,6           | 0,6%          | 250,6           | 0,6%          | -              | 0,0%         |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>22.988,4</b> | <b>50,6%</b>  | <b>20.391,6</b> | <b>46,0%</b>  | <b>2.596,8</b> | <b>12,7%</b> |
| Depreciación acumulada             | (5.336,1)       | -11,7%        | (3.901,4)       | -8,8%         | 1.434,7        | -36,8%       |
| <b>Total prop. Planta y equipo</b> | <b>17.652,3</b> | <b>38,8%</b>  | <b>16.490,2</b> | <b>37,2%</b>  | <b>1.162,1</b> | <b>7,0%</b>  |
| Valorizaciones                     | 27.808,4        | 61,2%         | 27.808,4        | 62,8%         | -              | 0,0%         |
| <b>Total valor comercial (7)</b>   | <b>45.460,7</b> | <b>100,0%</b> | <b>44.298,6</b> | <b>100,0%</b> | <b>1.162,1</b> | <b>2,6%</b>  |

| Intangibles                  | DICIEMBRE 2021 |               | DICIEMBRE 2020 |               | Variación      |               |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                              |                |               |                |               | Absoluta       | Relativa      |
| Intangibles                  | 1.038,5        |               | 925,6          |               | 112,9          | 12,2%         |
| (-) Amortización acumulada   | (655,7)        |               | (389,7)        |               | (266,0)        | 100,0%        |
| <b>Total intangibles (8)</b> | <b>382,8</b>   | <b>100,0%</b> | <b>535,8</b>   | <b>100,0%</b> | <b>(153,1)</b> | <b>-28,6%</b> |

(7) A continuación, se relaciona el movimiento de propiedad, planta y equipo desde el 1 de enero a 31 de diciembre de 2021.

| Propiedad planta y equipo              | DICIEMBRE 2021  |               | DICIEMBRE 2020  |               | Variación      |               |
|----------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                        |                 |               |                 |               | Absoluta       | Relativa      |
| Costo                                  | 50.796,8        | 100,0%        | 48.200,0        | 100,0%        | 2.596,8        | 5,4%          |
| Depreciación acumulada                 | (5.336,1)       | -7,1%         | (3.901,4)       | -5,2%         | (1.434,7)      | 36,8%         |
| <b>(7)</b>                             | <b>45.460,7</b> | <b>98,1%</b>  | <b>44.298,6</b> | <b>98,7%</b>  | <b>1.162,1</b> | <b>2,6%</b>   |
| Activos adquiridos en arrendamiento    |                 |               |                 |               | Absoluta       | Relativa      |
|                                        |                 |               |                 |               |                |               |
| Costo                                  | 1.038,5         | 100,0%        | 925,6           | 100,0%        | 112,9          | 12,2%         |
| (-) Amortización acumula               | (655,7)         | -33,5%        | (389,7)         | -38,8%        | (266,0)        | 68,3%         |
| <b>(8)</b>                             | <b>382,8</b>    | <b>1,9%</b>   | <b>535,8</b>    | <b>1,3%</b>   | <b>(153,1)</b> | <b>-28,6%</b> |
| <b>Total propiedad planta y equipo</b> | <b>45.843,5</b> | <b>100,0%</b> | <b>44.834,5</b> | <b>100,0%</b> | <b>1.009,0</b> | <b>2,3%</b>   |

| Propiedad planta y Equipo                 | Terrenos y edificios | Construcciones en curso | Equipo de cómputo, equipo médico, equipo de hotelería | Muebles y equipos de oficina | Total            |
|-------------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Al 31 de diciembre de 2020</b>         |                      |                         |                                                       |                              |                  |
| Costo                                     | 35.883,8             | 3.014,0                 | 9.046,0                                               | 256,3                        | 48.200,0         |
| Depreciación acumulada                    | (966,0)              | -                       | (2.832,6)                                             | (102,8)                      | (3.901,4)        |
| <b>Costo neto</b>                         | <b>34.917,8</b>      | <b>3.014,0</b>          | <b>6.213,4</b>                                        | <b>153,5</b>                 | <b>44.298,6</b>  |
| <b>Año terminado al 31 de dic de 2021</b> |                      |                         |                                                       |                              |                  |
| Saldo al comienzo del año                 | 35.883,8             | 3.014,0                 | 9.046,0                                               | 256,3                        | 48.200,0         |
| Adiciones, retiros y traslados            | 3.289,1              | - 2.930,0               | 2.253,3                                               | (15,6)                       | 2.596,8          |
| <b>Cargo de depreciación</b>              | <b>(241,9)</b>       | <b>-</b>                | <b>(1.172,2)</b>                                      | <b>(20,6)</b>                | <b>(1.434,7)</b> |
| <b>Saldo al final del año</b>             | <b>38.931,0</b>      | <b>84,0</b>             | <b>10.127,0</b>                                       | <b>220,1</b>                 | <b>49.362,1</b>  |
| <b>Al 31 de diciembre de 2021</b>         |                      |                         |                                                       |                              |                  |
| Costo                                     | 39.172,9             | 84,0                    | 11.299,3                                              | 240,7                        | 50.796,8         |
| Depreciación Acumulada                    | (1.207,9)            | 0,0                     | (4.004,8)                                             | (123,4)                      | (5.336,1)        |
| <b>Costo neto</b>                         | <b>37.965,0</b>      | <b>84,0</b>             | <b>7.294,4</b>                                        | <b>117,3</b>                 | <b>45.460,7</b>  |

El aumento corresponde a que la administración de la compañía realizo mejoras y ampliaciones de la infraestructura física de diferentes áreas de la institución.

(8) Corresponde al Software Dinamica (se termino en el mes de septiembre 2021), licencias de antivirus y polizas.

### Nota 10: Obligaciones financieras

El saldo de obligaciones financieras al final del periodo sobre el que se informa comprende:

| Detalle                                   | DICIEMBRE       |               | DICIEMBRE       |               | Variación        |               |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|                                           | 2021            |               | 2020            |               | Absoluta         | Relativa      |
| <b>Corto plazo</b>                        |                 |               |                 |               |                  |               |
| Pagarés                                   | 1.189,3         | 8,3%          | 3.747,4         | 35,6%         | (2.558,1)        | -68,3%        |
| Crédito rotativo                          | 1.496,8         | 10,5%         | 1.233,0         | 11,7%         | 263,8            | 21,4%         |
| Leasing porción corriente.                | 566,4           | 4,0%          | 322,7           | 3,1%          | 243,7            | 75,5%         |
| <b>Total Corto plazo</b>                  | <b>3.252,6</b>  | <b>22,8%</b>  | <b>5.303,2</b>  | <b>50,3%</b>  | <b>(2.050,7)</b> | <b>-38,7%</b> |
| <b>Largo plazo</b>                        |                 |               |                 |               |                  |               |
| Pagarés                                   | 9.556,9         | 67,0%         | 921,7           | 8,7%          | 8.635,2          | 936,9%        |
| Leasing porción no corriente.             | 1.448,3         | 10,2%         | 4.312,5         | 40,9%         | (2.864,2)        | -66,4%        |
| <b>Total Largo plazo</b>                  | <b>11.005,1</b> | <b>77,2%</b>  | <b>5.234,2</b>  | <b>49,7%</b>  | <b>5.771,0</b>   | <b>110,3%</b> |
| <b>Total obligaciones financieras (9)</b> | <b>14.257,7</b> | <b>100,0%</b> | <b>10.537,4</b> | <b>100,0%</b> | <b>3.720,3</b>   | <b>35,3%</b>  |

(9) Se detalla a continuación las obligaciones financieras:

| ENTIDAD                                          | VALOR INICIAL | TASA                 | Saldo         | Porción corriente | Porción no corriente |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|
| BANCO DE BOGOTA ROTATIVO                         | 785           | DTF+5.4              | 890           | 890               | -                    |
| BANCO BOGOTA                                     | -             | 0                    | 607           | 607               | -                    |
| <b>CORRIENTE</b>                                 | -             |                      | <b>1.497</b>  | <b>1.497</b>      | -                    |
| <b>Pagaré</b>                                    | -             |                      |               |                   |                      |
| BANCO DE BOGOTA EFECTIVO                         | 3.400         | IBR+4.8              | 3.400         | 0                 | 3.400                |
| BANCO DE BOGOTA NOVACION 2 FINDETER              | 568           | IBR+4.8              | 568           | 0                 | 568                  |
| BANCO DE BOGOTA NOVACION 6 FINDETER              | 5.075         | IBR+4.4              | 5.075         | 0                 | 5.075                |
| BANCO DE BOGOTA - BALCOLDEX                      | 800           | DTF+3.2              | 595           | 146               | 449                  |
| BANCO DE BOGOTA                                  | 1.000         | DTF+6.00000          | -             | 0                 | -                    |
| COLPATRIA                                        | 908           | IBR+5.5              | -             | 0                 | -                    |
| FINESA                                           | 265           | 0,1779               | 375           | 375               | -                    |
| BANCO BBVA                                       | 300           | 0,0759               | 25            | 25                | -                    |
| FINANCIAMOS SU MAQUINA                           | 133           | 0                    | 12            | 12                | -                    |
| FINANCIAMOS SU MAQUINA                           | 57            | 0                    | 5             | 5                 | -                    |
| FINANCIAMOS SU MAQUINA                           | 43            | 0                    | 9             | 9                 | -                    |
| FINANCIAMOS SU MAQUINA                           | 162           | 1.00%                | 58            | 44                | 15                   |
| BANCO DE BOGOTA- CESANTIAS 2020                  | 1.074         | DTF+6.00000          | 178           | 178               | -                    |
| BANCO DAVIVIENDA                                 | 321           | 5,4%                 | 324           | 324               | -                    |
| FINANCIAMOS SU MAQUINA                           | 100           | 1,0%                 | 100           | 50                | 50                   |
| BANCO BBVA                                       | 100           | 6,3%                 | 16            | 16                | -                    |
|                                                  | -             |                      | <b>10.740</b> | <b>1.183</b>      | <b>9.557</b>         |
| <b>Tarjeta de Credito</b>                        | -             |                      |               |                   |                      |
| B.BOGOTA-TARI.CREDITO                            | 10            | 29,069               | 6             | 6                 | -                    |
|                                                  | -             |                      | <b>6</b>      | <b>6</b>          | -                    |
| <b>Leasing y Leaseback</b>                       | -             |                      |               |                   |                      |
| LEASBACK OCCIDENTE-LOCAL 301                     | 195           | DTF+3.82             | 175           | 60                | 115                  |
| LEASBACK OCCIDENTE-LOCAL 103                     | 274           | DTF+3.82             | 209           | 72                | 137                  |
| LEASBACK OCCIDENTE-EQUIPO LIVANOVA               | 156           | IBRT 2.015+5. PUNTOS | 115           | 27                | 88                   |
| LEASBACK OCCIDENTE- TECNOLOGIA MEDICA DEL CARIBE | 40            | 1.8+5                | 30            | 7                 | 23                   |
| LEASBACK OCCIDENTE-TECNICA ELECTROMEDICA         | 222           | 1.7+5                | 164           | 39                | 125                  |
| LEASBACK OCCIDENTE-B.BRAUN                       | 87            | 1.7+5                | 70            | 15                | 55                   |
| LEASBACK OCCIDENTE- SIEMENS                      | 266           | 1.7+5                | 208           | 46                | 161                  |
| LEASBACK OCCIDENTE- TECNOSOF                     | 23            | 1.6+5                | 16            | 6                 | 10                   |
| LEASING BBVA - CONSULTORIOS 201-202              | 387           | DTF+5.9              | 0             | 0                 | -                    |
| LEASING BOGOTA DIGITALIZADOR                     | 117           | 0                    | 113           | 59                | 54                   |
| LEASING BBVA-TECNOSOF                            | 180           | 5211M.V              | 94            | 38                | 56                   |
| LEASBACK OCCIDENTE- SIEMENS                      | 79            | BRT 1.6+5. PUNTOS    | 65            | 14                | 52                   |
| LEASING BBVA - MEDTRONIC                         | 43            | 5211M.V              | 31            | 12                | 19                   |
| LEASBACK OCCIDENTE- CAMIONETA                    | 158           | BRT1.7+5.4 PUNTOS    | 136           | 28                | 108                  |
| BANCO BBVA LEASING EQUIPO MANTENIMIENTO          | 26            | 1.7+M.V 5.5          | 20            | 7                 | 13                   |
| LEASBACK OCCIDENTE- STRYKER                      | 398           | IBR 2,9230 + 3,7100  | 398           | 80                | 318                  |
| LEASING BBVA-SURGICON AUTOCLAVE                  | 220           | M.V 0.42             | 172           | 57                | 115                  |
|                                                  |               |                      | <b>2.015</b>  | <b>566</b>        | <b>1.448</b>         |
| <b>Total obligaciones financieras</b>            |               |                      | <b>14.258</b> | <b>3.253</b>      | <b>11.005</b>        |

### Nota 11: Proveedores y otras cuentas por pagar

El saldo de proveedores y otras cuentas por pagar al final del periodo sobre el que se informa, comprende:

| Detalle                                      | DICIEMBRE       |               | DICIEMBRE       |               | Variación        |               |
|----------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
|                                              | 2021            |               | 2020            |               | Absoluta         | Relativa      |
| Proveedores <b>(10)</b>                      | 10.878,5        | 40,7%         | 13.145,8        | 43,6%         | (2.267,3)        | -17,2%        |
| Costos y gastos por pagar <b>(11)</b>        | 10.088,4        | 37,7%         | 10.032,7        | 33,3%         | 55,7             | 0,6%          |
| Acreedores Oficiales (Impuestos) <b>(11)</b> | 1.247,3         | 4,7%          | 4.255,6         | 14,1%         | (3.008,3)        | -70,7%        |
| Retenciones y aportes de nómina <b>(11)</b>  | 518,4           | 1,9%          | 460,1           | 1,5%          | 58,3             | 12,7%         |
| De renta y complementarios <b>(12)</b>       | 1.834,1         | 6,9%          | 350,9           | 1,2%          | 1.483,2          | 422,7%        |
| <b>Total corriente</b>                       | <b>24.566,7</b> | <b>91,8%</b>  | <b>28.245,1</b> | <b>93,8%</b>  | <b>(3.678,4)</b> | <b>-13,0%</b> |
| <b>LARGO PLAZO</b>                           |                 |               |                 |               |                  |               |
| Dividendos y participaciones por pagar       | 31,8            | 0,1%          | 31,8            | 0,1%          | -                | 0,0%          |
| Impuesto diferido                            | 2.155,5         | 8,1%          | 1.847,6         | 6,1%          | 307,9            | 16,7%         |
| <b>Total no corriente</b>                    | <b>2.187,3</b>  | <b>8,2%</b>   | <b>1.879,4</b>  | <b>6,2%</b>   | <b>307,9</b>     | <b>16,4%</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>26.754,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>30.124,5</b> | <b>100,0%</b> | <b>(3.370,4)</b> | <b>-11,2%</b> |

(10) Se detalla a continuacion comportamiento de proveedores de un periodo a otro y por edades año 2021:

| PROVEEDOR                                     | dic-20        | dic-21        | 1-30         | 31-60        | 61-90        | 91 a 180     | 181 a 360    | MAS DE 360 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Droguerías y farmacias curz verde             | 6.534         | 4.761         | 1.323        | 367          | 755          | 1.503        | 523          | 290        |
| Mednexo SAS                                   | 1.101         | 1.790         | 339          | 394          | 218          | 770          | 70           | -          |
| Alfa trading S.A.S.                           | 604           | 475           | -            | -            | 96           | 237          | 141          | -          |
| Alimso catering services S.A                  | 697           | 421           | -            | -            | 101          | 184          | 136          | -          |
| Servicios integrales de soporte SAS           | -             | 343           | 228          | -            | 114          | -            | -            | -          |
| Clinisuministros S.A.S                        | 132           | 269           | 99           | 60           | 50           | 59           | 1            | -          |
| Synthes colombia S.A.S.                       | 356           | 227           | -            | -            | -            | -            | -            | 227        |
| Annar diagnostica importa SAS                 | 244           | 226           | 61           | 39           | 44           | 82           | -            | -          |
| Gases industriales de colombia S.A.           | 172           | 193           | 28           | 51           | 37           | 77           | -            | -          |
| Dicimed S.A.S.                                | 341           | 173           | 56           | 34           | 17           | 54           | 13           | -          |
| Medirex S.A.S                                 | 436           | 158           | -            | -            | -            | -            | 0            | 157        |
| Numixx sociedad por acciones simplificada SAS | 113           | 152           | 30           | 33           | 28           | 61           | -            | -          |
| Clelio Castro Cartagena S.A.S.                | 205           | 147           | -            | -            | -            | -            | 147          | -          |
| Ortho-clinical diagnostics colombia SAS       | 112           | 123           | 31           | 38           | 28           | 26           | -            | -          |
| Instrumentacion SA                            | 103           | 85            | 19           | 18           | 18           | 29           | -            | -          |
| Surgicon S.A.                                 | 48            | 83            | 20           | -            | 7            | 11           | 44           | -          |
| Suministros y dotaciones colombia S.A.        | -             | 80            | -            | -            | -            | 80           | -            | -          |
| Lavablanco S.A.S.                             | -             | 77            | -            | 76           | 1            | -            | -            | -          |
| Quirumedicas LTDA                             | 96            | 75            | 13           | 16           | 9            | 30           | 7            | -          |
| Cruz roja colombiana seccional meta           | 91            | 69            | 22           | 29           | 18           | -            | -            | -          |
| Medtronic colombia S.A.                       | 5             | 63            | -            | -            | 19           | 44           | -            | -          |
| G. barco S.A.                                 | 82            | 62            | -            | -            | -            | -            | 1            | 61         |
| Fund group merchandising S.A.S                | 147           | 62            | -            | -            | -            | -            | -            | 62         |
| Inversiones y distribuciones medicas SAS      | 44            | 61            | 13           | 4            | 18           | 22           | 4            | -          |
| Kci colombia S.A.S                            | -             | 52            | 4            | 17           | 21           | 10           | -            | -          |
| Otros                                         | 1.481         | 653           | 373          | -            | -            | 10           | 120          | 150        |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b>                      | <b>13.146</b> | <b>10.879</b> | <b>2.660</b> | <b>1.176</b> | <b>1.600</b> | <b>3.289</b> | <b>1.207</b> | <b>948</b> |

(11) Se detalla a continuacion comportamiento de costos y gastos por pagar de un periodo a otro y por edades año 2021:

| PROVEEDOR                                                    | dic-20        | dic-21        | 1-30         | 31-60        | 61-90        | 91 a 180   | 181 a 360  | MAS DE 360   |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Honorarios medicos por pagar                                 | 4563          | 5.189         | 1.072        | 1.164        | 1.041        | -          | -          | 1.912        |
| Impuestos                                                    | 4255          | 1.247         | 931          | -            | 316          | -          | -          | -            |
| Retenciones nómina                                           | 460           | 469           | 469          | -            | -            | -          | -          | -            |
| Electrificadora del meta SA                                  | 734           | 866           | 93           | 98           | 95           | 172        | 178        | 230          |
| Servicios en gastrohepatologia y endoscopia digestiva S      | 862           | 937           | 75           | 84           | 107          | 235        | 218        | 218          |
| Centro cardioneurovascular del meta SAS                      | 673           | 673           | -            | -            | -            | -          | -          | 673          |
| Monitorizacion cerebral SAS                                  | 65            | 204           | 19           | 18           | 17           | 57         | 83         | 9            |
| Descont S.A ESP                                              | 194           | 165           | 43           | 22           | 22           | 33         | 44         | -            |
| Edificio torre clinica meta                                  | 40            | 126           | 41           | 40           | 39           | 7          | -          | -            |
| Nueva clinica el barzal S.A.S                                | 34            | 118           | 57           | -            | -            | 18         | 43         | -            |
| Jairo vicente delgado patíño                                 | 56            | 114           | 14           | -            | 7            | 21         | 41         | 31           |
| Servicios medicos integrales de salud S.A.S                  | 84            | 93            | -            | -            | -            | -          | 9          | 84           |
| Inver3 S.A.S                                                 | 112           | 93            | -            | -            | -            | -          | -          | 93           |
| Corporacion clinica                                          | 64            | 79            | -            | -            | -            | 2          | 13         | 64           |
| Neuroelectrodiagnostico sh del llano s.a.s                   | 5             | 64            | 30           | 20           | 1            | 13         | -          | -            |
| Electricos aval S.A.S                                        | 113           | 62            | -            | -            | -            | 2          | 18         | 43           |
| Tecnocopias LTDA                                             | 29            | 62            | 31           | -            | 31           | -          | -          | -            |
| Sterling & asociados auditores y consultores tributarios SAS | 12            | 56            | 8            | 8            | -            | 24         | 16         | -            |
| Americana de suministros S.A.S                               | 0             | 55            | -            | -            | -            | 0          | 55         | -            |
| Unidad ambulatoria d ealta complejidad S.A.S                 | 0             | 54            | 31           | 23           | -            | -          | -          | -            |
| Sc-prosoft S.A.S                                             | 113           | 52            | 6            | 3            | 3            | 6          | 10         | 24           |
| Oficomco S.A.S                                               | 162           | 50            | 13           | 13           | 13           | 13         | -          | -            |
| Unidades moviles de salud movisalud S.A.S                    | 30            | 50            | -            | -            | 2            | 6          | 14         | 28           |
| Otros                                                        | 2120          | 1.019         | 739          | -            | -            | 10         | 120        | 150          |
| <b>SALDOS</b>                                                | <b>14.780</b> | <b>11.898</b> | <b>3.670</b> | <b>1.493</b> | <b>1.694</b> | <b>619</b> | <b>862</b> | <b>3.560</b> |

La deuda tributaria con corte a diciembre 31 de 2021 es la siguiente:

| RETENCION EN LA FUENTE |            |              |           |           |              |
|------------------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| PERIODO                | VENC       | OBLIG        | INT       | SANC      | TOTAL        |
| ago-21                 | 8/09/2021  | 248          | 18        | 50        | 316          |
| oct-21                 | 9/11/2021  | 288          | 10        | -         | 298          |
| nov-21                 | 10/12/2021 | 300          | 4         | -         | 305          |
| dic-21                 | 12/01/2022 | 318          | -         | -         | 318          |
| IVA                    |            |              |           |           |              |
| PERIO VI               | 12/01/2022 | 3            | -         | -         | 3            |
| RETEICA                |            |              |           |           |              |
| PERIO VI               | 14/02/2022 | 7            | -         | -         | 7            |
| INDUSTRIA Y COMERCIO   |            |              |           |           |              |
| ICA 2021               | 16/05/2022 | 1            | -         | -         | 1            |
| <b>TOTAL A PAGAR</b>   |            | <b>1.165</b> | <b>33</b> | <b>50</b> | <b>1.247</b> |

(12) Se detalla el procedimiento empleado para el calculo correspondiente a la provision de Impuesto de Renta y Complementarios año gravable 2021.

| DETALLE                       | 2.021           |
|-------------------------------|-----------------|
| <b>Ingresos</b>               | 83.248,1        |
| Costos                        | 57.059,8        |
| Gastos De Administracion      | 18.876,7        |
| Gastos Financieros            | 3.351,3         |
| Provision Renta               | 1.834,1         |
| <b>Total Costos Y Gastos</b>  | <b>81.121,8</b> |
| <b>Utilidad Contable</b>      | <b>2.126</b>    |
| Gastos No Deducibles          | 3.790,1         |
| <b>Renta Liquida</b>          | <b>5.916,3</b>  |
| <b>Renta Presuntiva 0.5%</b>  | 26,7            |
| Impuesto De Renta 31%         | 1.834,1         |
| Sobretasa                     |                 |
| <b>Total Impuesto A Cargo</b> | - 1.834,1       |
| Retenciones                   | 1.665,0         |
| Autorretenciones              | 666,0           |
| <b>TOTAL SALDO A FAVOR</b>    | <b>496,9</b>    |

#### **Nota 12: Beneficios a empleados**

Al corte la compañía se encontraba al día con las obligaciones laborales de dicho periodo, salvo un saldo por pagar de la prima del año 2016. El detalle de las obligaciones laborales es el siguiente:

| Detalle                             | DICIEMBRE      |               | DICIEMBRE      |               | Variación     |              |
|-------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|                                     | 2021           |               | 2020           |               | Absoluta      | Relativa     |
| Nomina por pagar - Liquidaciones    | 1.514,5        | 39,8%         | 1.450,5        | 38,0%         | 64,0          | 100,0%       |
| Cesantías consolidadas              | 1.186,2        | 31,2%         | 1.205,8        | 31,6%         | (19,6)        | -1,6%        |
| Intereses sobre cesantías           | 148,1          | 3,9%          | 138,9          | 3,6%          | 9,2           | 6,6%         |
| Vacaciones                          | 841,7          | 22,1%         | 877,0          | 23,0%         | (35,4)        | -4,0%        |
| Prima de servicios                  | 116,7          | 3,1%          | 148,8          | 3,9%          | (32,1)        | -21,6%       |
| <b>Total obligaciones laborales</b> | <b>3.807,2</b> | <b>100,0%</b> | <b>3.821,1</b> | <b>100,0%</b> | <b>(13,9)</b> | <b>-0,4%</b> |

#### **Nota 13: Pasivos Estimados**

El saldo de pasivos estimados al final del periodo sobre el que se informa comprende:

| Detalle                        | DICIEMBRE      |              | DICIEMBRE      |             | Variación      |               |
|--------------------------------|----------------|--------------|----------------|-------------|----------------|---------------|
|                                | 2021           |              | 2020           |             | Absoluta       | Relativa      |
| Costos y gastos                | 5.052,4        | 18,9%        | 1.725,5        | 5,7%        | 3.326,9        | 192,8%        |
| Contingencias Juridicas        | 1.069,8        | 4,0%         | 1.217,4        | 4,0%        | (147,6)        | -12,1%        |
| <b>Total Pasivos estimados</b> | <b>6.122,2</b> | <b>22,9%</b> | <b>2.942,9</b> | <b>9,8%</b> | <b>3.179,3</b> | <b>108,0%</b> |

#### **Nota 14: Otros pasivos**

El saldo de otros pasivos no financieros al final del periodo sobre el que se informa comprende:

| Detalle                    | DICIEMBRE    |               | DICIEMBRE    |               | Variación    |              |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                            | 2021         |               | 2020         |               | Absoluta     | Relativa     |
| Depósitos recibidos (13)   | 306,7        | 34,6%         | 230,1        | 30,1%         | 76,6         | 33,3%        |
| Otros descuentos de nomina | 580,0        | 65,4%         | 533,9        | 69,9%         | 46,1         | 100,0%       |
| <b>Total Otros pasivos</b> | <b>886,7</b> | <b>100,0%</b> | <b>764,0</b> | <b>100,0%</b> | <b>122,7</b> | <b>16,1%</b> |

(13) Depositos recibidos, corresponde a los dineros recibidos mediante copagos, cuotas moderadoras entre otros; otros descuentos de nomina, aportes voluntarios a pensiones pendientes por pagar.

**Nota 15: Capital**

El saldo de capital al final del periodo sobre el que se informa aumento \$1,818 millones, correspondientes a un 5,9%, se detalla a continuacion:

| Detalle                          | DICIEMBRE    | DICIEMBRE    |
|----------------------------------|--------------|--------------|
|                                  | 2021         | 2020         |
| Capital autorizado               | 1.149,9      | 1.149,9      |
| Capital por suscribir            | (258,2)      | (258,2)      |
| Capital suscrito por cobrar      | 0,0          | 0,0          |
| <b>Capital Suscrito y Pagado</b> | <b>891,7</b> | <b>891,7</b> |

| Detalle                                     | DICIEMBRE       |               | DICIEMBRE       |               | Variación      |             |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|-------------|
|                                             | 2021            |               | 2020            |               | Absoluta       | Relativa    |
| Capital suscrito y pagado                   | 891,7           | 2,7%          | 891,7           | 2,9%          | -              | 0,0%        |
| Prima en colocación de Acciones             | 8.045,7         | 24,6%         | 8.045,7         | 26,0%         | -              | 0,0%        |
| Superavit de capital                        | 922,6           | 2,8%          | 922,6           | 3,0%          | -              | 0,0%        |
| <b>Total capital</b>                        | <b>9.860,1</b>  | <b>30,1%</b>  | <b>9.860,1</b>  | <b>31,9%</b>  | <b>-</b>       | <b>0,0%</b> |
| Valorización propiedad planta y equipo      | 8.279,1         | 25,3%         | 8.587,0         | 27,8%         | - 307,9        | -3,6%       |
| Reserva contingencias jurídi y otras        | 1.227,8         | 3,8%          | 1.227,8         | 4,0%          | -              | 0,0%        |
| Reservas obligatorias                       | 445,9           | 1,4%          | 669,1           | 2,2%          | - 223,3        | -33,4%      |
| Utilidad o perdida del ejercicio            | 2.126,2         | 6,5%          | 74,3            | 0,2%          | 2.052,0        | 2762,7%     |
| Utilidades o perdidas acumuladas            | (1.424,2)       | -4,4%         | (1.721,8)       | -5,6%         | 297,6          | -17,3%      |
| Transición al nuevo marco tecnico normativo | 12.207,1        | 37,3%         | 12.207,1        | 39,5%         | -              | 0,0%        |
| <b>Total patrimonio</b>                     | <b>32.721,9</b> | <b>100,0%</b> | <b>30.903,6</b> | <b>100,0%</b> | <b>1.818,4</b> | <b>5,9%</b> |

Las acciones suscritas y pagadas a diciembre 31 de 2021 sumaban 891,717 acciones, por tanto el valor intrínseco por acción muestra un incremento de \$2,019 pesos frente al año gravable 2020:

**Valor intrínseco por acción año 2020 : 34.656,2**

**Valor intrínseco por acción año 2021 : 36.695,3**

**Nota 16: Ingresos**

Los ingresos presentan un aumento de un periodo a otro de 19,2%, dado que algunas entidades como Capital, Sanitas, Salud total aumentaron la facturación en promedio \$2,470 millones. Se detalla a continuación los ingresos por Unidad Funcional:

| Detalle                               | DICIEMBRE       |               | DICIEMBRE       |               | Variación       |              |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
|                                       | 2021            |               | 2020            |               | Absoluta        | Relativa     |
| Unidad Funcional de Urgencias         | 7.527,9         | 9,2%          | 6.084,0         | 8,9%          | 1.444,0         | 23,7%        |
| Unidad Funcional de Consulta Externa  | 2.361,2         | 2,9%          | 1.174,8         | 1,7%          | 1.186,3         | 101,0%       |
| Unidad Funcional de Hospitalización   | 6.367,0         | 7,8%          | 8.407,4         | 12,2%         | - 2.040,3       | -24,3%       |
| Unidad Funcional de Unidad Crítica    | 18.263,9        | 22,3%         | 8.995,1         | 13,1%         | 9.268,8         | 103,0%       |
| Unidad Funcional de Quirofanos        | 24.461,8        | 29,9%         | 14.141,9        | 20,6%         | 10.319,9        | 73,0%        |
| Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico | 16.618,4        | 20,3%         | 13.278,6        | 19,3%         | 3.339,8         | 25,2%        |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico | 443,5           | 0,5%          | 402,2           | 0,6%          | 41,3            | 10,3%        |
| Unidad Funcional de Mercadeo          | 7.281,4         | 8,9%          | 16.209,8        | 23,6%         | - 8.928,4       | -55,1%       |
| Unidad Funcional de Otras Actividades | 14,3            | 0,0%          | 695,3           | 1,0%          | - 681,0         | -97,9%       |
| <b>Ventas Brutas</b>                  | <b>83.339,4</b> |               | <b>69.389,1</b> |               | <b>13.950,3</b> | <b>20,1%</b> |
| Glosas                                | (1.463,5)       | -1,8%         | (726,2)         | -1,1%         | - 737,3         | 101,5%       |
| <b>Ventas Netas</b>                   | <b>81.875,9</b> | <b>100,0%</b> | <b>68.662,9</b> | <b>100,0%</b> | <b>13.212,9</b> | <b>19,2%</b> |

El siguiente cuadro muestra la aceptacion de glosas del año 2021, donde se evidencia que un 37% corresponde a la facturacion del año corriente, el restante 63% son de periodos anteriores, de los cuales el 48% corresponde al año 2020 y el 15% a los demas años; y el porcentaje de aceptacion de glosas corrientes frente a los ingresos del periodo que se informa, es de 1,8%:

| Año factura  | Vig 2021     | %           |
|--------------|--------------|-------------|
| 2011         | 0            | 0%          |
| 2012         | 2            | 0%          |
| 2013         | 2            | 0%          |
| 2014         | 4            | 0%          |
| 2015         | 4            | 0%          |
| 2016         | 10           | 0%          |
| 2017         | 59           | 1%          |
| 2018         | 86           | 2%          |
| 2019         | 445          | 11%         |
| 2020         | 1.886        | 48%         |
| 2021         | 1.464        | 37%         |
| <b>TOTAL</b> | <b>3.961</b> | <b>100%</b> |

Se detalla acontinuacion los ingresos por entidad:

| DETALLE                                    | 2.021           | 2.020           | VARIACION     |              |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
|                                            |                 |                 | ABSOLUTA      | RELATIVA     |
| Capital Salud EPS                          | 16.795,1        | 15.383,0        | 1.412         | 9,2%         |
| EPS Sanitas S.A.S.                         | 13.366,4        | 10.166,7        | 3.200         | 31,5%        |
| Salud Total Eps-S S.A                      | 11.798,8        | 9.000,7         | 2.798         | 31,1%        |
| Cajacopi                                   | 11.306,6        | 12.652,2        | - 1.346       | -10,6%       |
| EPS Famisanar S A S                        | 3.692,9         | 1.159,6         | 2.533         | 218,5%       |
| Colsanitas S.A.                            | 2.929,7         | 2.546,5         | 383           | 15,0%        |
| Entidad Promotora De Salud Mallamas        | 2.089,4         | 2.228,8         | - 139         | -6,3%        |
| Compensar                                  | 1.977,9         | 1.300,8         | 677           | 52,0%        |
| Comparta SA                                | 1.382,5         | 21,0            | 1.362         | 6488,1%      |
| Colmedica Medicina Prepagada               | 1.271,1         | 1.212,2         | 59            | 4,9%         |
| Seguros Del Estado S.A.                    | 1.190,9         | 1.390,2         | - 199         | -14,3%       |
| Paciente Particular                        | 1.129,6         | 840,6           | 289           | 34,4%        |
| Compañia Mundial De Seguros S.A.           | 1.115,6         | 850,7           | 265           | 31,1%        |
| Seguros De Vida Suramericana S.A.          | 989,9           | 953,3           | 37            | 3,8%         |
| Ecopetrol S.A.                             | 876,0           | 671,7           | 204           | 30,4%        |
| Policia Nacional De Colombia               | 752,9           | 14,6            | 738           | 5062,5%      |
| Medplus Medicina Prepagada S.A.            | 742,8           | 539,2           | 204           | 37,8%        |
| Union Temporal Medisalud Ut                | 682,8           | 28,1            | 655           | 2329,8%      |
| Direccion General De Sanidad Militar       | 588,7           | 857,3           | - 269         | -31,3%       |
| Axa Colpatria Seguros De Vida S.A.         | 577,2           | 400,2           | 177           | 44,2%        |
| Positiva Compañia De Seguros S. A.         | 445,6           | 358,6           | 87            | 24,3%        |
| La Previsora S.A                           | 412,3           | 323,0           | 89            | 27,6%        |
| Seguros Generales Suramericana S. A.       | 410,9           | 406,4           | 4             | 1,1%         |
| Compañia De Seguros Bolivar S A            | 408,6           | 487,5           | - 79          | -16,2%       |
| Axa Colpatria Seguros S.A.                 | 392,1           | 316,8           | 75            | 23,7%        |
| ADRES General De Seguridad Social En Salud | 352,1           | 819,5           | - 467         | -57,0%       |
| Nueva Clinica El Barzal S.A.S.             | 351,3           | 294,1           | 57            | 19,4%        |
| Epss Convida                               | 316,7           | 32,5            | 284           | 874,7%       |
| Colmena S.A. Seguros de Vida               | 316,3           | 296,5           | 20            | 6,7%         |
| Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.      | 312,7           | 272,9           | 40            | 14,6%        |
| Medimás Eps S.A.S.                         | 307,5           | 318,6           | - 11          | -3,5%        |
| Medisanitas S.A.S.                         | 295,3           | 220,5           | 75            | 33,9%        |
| Coomeva Medicina Prepagada S.A.            | 265,2           | 156,8           | 108           | 69,1%        |
| Allianz Seguros De Vida S A                | 211,1           | 151,9           | 59            | 38,9%        |
| Eps Sura Y Medicina Prepagada              | 189,2           | 129,9           | 59            | 45,7%        |
| La Equidad Seguros De Vida                 | 164,4           | 65,2            | 99            | 152,0%       |
| BMI Colombia Compañia de Seguros de Vida   | 143,3           | -               | 143           | 100,0%       |
| Liberty Seguros S.A.                       | 135,9           | 86,2            | 50            | 57,6%        |
| Seguros Comerciales Bolivar S.A.           | 129,1           | 56,5            | 73            | 128,4%       |
| EPS Ecoopsos Eps S.A.S.                    | 127,0           | 182,6           | - 56          | -30,4%       |
| Seguros De Vida Alfa S.A. Vidalfa S.A.     | 126,8           | 128,9           | - 2           | -1,6%        |
| Axa Colpatria Medicina Prepagada S.A.      | 116,7           | 134,8           | - 18          | -13,4%       |
| Pijaos Salud EPS                           | 108,4           | -               | 108           | 100,0%       |
| Secretaria Salud Dptal Meta                | 49,5            | 781,0           | - 732         | -93,7%       |
| Otras Entidades Menores 10 Millo           | 531,3           | 424,6           | 107           | 25,1%        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                      | <b>81.875,9</b> | <b>68.662,9</b> | <b>13.213</b> | <b>19,2%</b> |

**Nota 17: Costo de ventas**

El saldo de costos en el periodo en que se informa, comprende:

| Detalle                              | DICIEMBRE 2021  |               | DICIEMBRE 2020  |               | Variación      |              |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                      |                 |               |                 |               | Absoluta       | Relativa     |
| Honorarios                           | 14.987,2        | 26,3%         | 13.108,9        | 26,1%         | 1.878,3        | 14,3%        |
| De personal                          | 16.214,0        | 28,4%         | 15.408,9        | 30,7%         | 805,1          | 5,2%         |
| Medicamentos y dispositivos          | 10.139,5        | 17,8%         | 8.395,5         | 16,7%         | 1.743,9        | 20,8%        |
| Material de ortopedia                | 3.364,0         | 5,9%          | 2.819,2         | 5,6%          | 544,9          | 19,3%        |
| Material médico quirúrgico           | 3.799,7         | 6,7%          | 3.280,8         | 6,5%          | 518,9          | 15,8%        |
| Servicios                            | 3.611,5         | 6,3%          | 2.820,7         | 5,6%          | 790,8          | 28,0%        |
| Hemodinamia                          | 2.421,4         | 4,2%          | 2.287,9         | 4,6%          | 133,5          | 5,8%         |
| Materiales y suministros a pacientes | 679,8           | 1,2%          | 889,7           | 1,8%          | (209,9)        | -23,6%       |
| Oxígeno                              | 473,7           | 0,8%          | 321,0           | 0,6%          | 152,7          | 47,6%        |
| Mantenimiento reparaciones y a       | 97,7            | 0,2%          | 147,5           | 0,3%          | (49,8)         | -33,8%       |
| Arrendamientos                       | 417,1           | 0,7%          | 300,3           | 0,6%          | 116,8          | 38,9%        |
| Depreciacion equipos medicos (13)    | 862,6           | 1,5%          | 437,3           | 0,9%          | 425,4          | 100,0%       |
| Glosas                               | (8,4)           | 0,0%          | (70,3)          | -0,1%         | 61,9           | -88,0%       |
| <b>Total Costos (14)</b>             | <b>57.059,8</b> | <b>100,0%</b> | <b>50.147,1</b> | <b>100,0%</b> | <b>6.912,7</b> | <b>13,8%</b> |

(13) De acuerdo al seguimiento y revision que se viene realizando a la naturaleza de los costos y gastos, se determino realizar la reclasificacion de los rubros de la depreciacion de equipos medicos y algunos servicios, debido a que estos estan directamente relacionados con la actividad principal de la Clinica que es la prestacion del servicio medico, por tanto pertenecen al costo y no al gasto. Aplicando el principio de comparabilidad de la informacion contable, se realiza reclasificacion de estos rubros en el año 2020.

(14) A continuacion se detallan los costos por unidad funcional:

| Detalle                                  | DICIEMBRE 2021  |               | DICIEMBRE 2020  |               | Variación      |              |
|------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                          |                 |               |                 |               | Absoluta       | Relativa     |
| Unidad Funcional de Mercadeo             | 17.776,9        | 31,2%         | 15.060,4        | 30,0%         | 2.716,5        | 18,0%        |
| Und. Funcional de Hospitalización        | 12.575,5        | 22,0%         | 10.460,2        | 20,9%         | 2.115,4        | 20,2%        |
| Und. Funcional de Quirófanos             | 10.955,0        | 19,2%         | 10.203,3        | 20,3%         | 751,7          | 7,4%         |
| Und. Funcional de Urgencias              | 6.614,7         | 11,6%         | 8.136,3         | 16,2%         | (1.521,6)      | -18,7%       |
| Und. Funcional de Apoyo Dx               | 5.097,6         | 8,9%          | 3.647,5         | 7,3%          | 1.450,2        | 39,8%        |
| Und. Funcional de Consulta Externa       | 3.185,8         | 5,6%          | 2.272,5         | 4,5%          | 913,3          | 40,2%        |
| Depreciacion equipos medicos             | 862,6           | 1,5%          | 437,3           | 0,9%          | 425,4          | 97,3%        |
| Devoluciones                             | - 8,4           | 0,0%          | - 70,3          | -0,1%         | 61,9           | -88,0%       |
| <b>Total Costos por unidad funcional</b> | <b>57.059,8</b> | <b>100,0%</b> | <b>50.147,1</b> | <b>100,0%</b> | <b>6.912,7</b> | <b>13,8%</b> |

**Nota 18: Gastos de Administracion**

El saldo de gastos operacionales en el periodo que se informa, comprende:

| Detalle                                   | DICIEMBRE 2021  |               | DICIEMBRE 2020  |               | Variación      |             |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|-------------|
|                                           |                 |               |                 |               | Absoluta       | Relativa    |
| De personal                               | 7.031,9         | 37,3%         | 6.787,6         | 38,4%         | 244,3          | 3,6%        |
| Honorarios (15)                           | 3.278,8         | 17,4%         | 2.497,1         | 14,1%         | 781,7          | 31,3%       |
| Servicios publicos                        | 1.366,5         | 7,2%          | 1.290,0         | 7,3%          | 76,6           | 5,9%        |
| Servicios                                 | 878,6           | 4,7%          | 887,0           | 5,0%          | (8,4)          | -1,0%       |
| Provisiones glosas y deterioro de cartera | 3.821,5         | 20,2%         | 3.496,6         | 19,8%         | 324,9          | -100,0%     |
| Depreciaciones                            | 659,5           | 3,5%          | 671,4           | 3,8%          | (11,9)         | -1,8%       |
| Amortizaciones                            | 682,7           | 3,6%          | 638,6           | 3,6%          | 44,1           | 6,9%        |
| Mantenimiento y reparaciones              | 291,4           | 1,5%          | 403,7           | 2,3%          | (112,3)        | -27,8%      |
| Arrendamientos                            | 324,6           | 1,7%          | 349,9           | 2,0%          | (25,2)         | -7,2%       |
| Diversos                                  | 395,0           | 2,1%          | 487,4           | 2,8%          | (92,4)         | -19,0%      |
| Gastos de Viaje                           | 46,2            | 0,2%          | 34,3            | 0,2%          | 11,9           | 34,7%       |
| Impuestos                                 | 47,7            | 0,3%          | 47,7            | 0,3%          | 0,0            | 0,0%        |
| Seguros                                   | 27,7            | 0,1%          | 45,9            | 0,3%          | (18,2)         | -39,7%      |
| Legales                                   | 9,1             | 0,0%          | 36,5            | 0,2%          | (27,5)         | -75,2%      |
| Contribuciones                            | 15,4            | 0,1%          | 1,3             | 0,3%          | (32,3)         | 100,0%      |
| <b>Total gastos de administracion</b>     | <b>18.876,7</b> | <b>100,0%</b> | <b>17.675,2</b> | <b>100,0%</b> | <b>1.201,6</b> | <b>6,8%</b> |

(15) Se detalla a continuacion los honorarios:

| Detalle                    | DICIEMBRE      |               | DICIEMBRE      |               | Variación    |              |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|                            | 2021           |               | 2020           |               | Absoluta     | Relativa     |
| Admon delegada <b>(16)</b> | 2.530,2        | 77,2%         | 1.058,6        | 42,4%         | 1.471,7      | 139,0%       |
| Revisoría fiscal           | 107,0          | 3,3%          | 87,6           | 3,5%          | 19,4         | 22,1%        |
| Asesoría jurídica          | 130,2          | 4,0%          | 197,0          | 7,9%          | (66,8)       | -33,9%       |
| Asesoría Financiera        | 35,3           | 1,1%          | 483,9          | 19,4%         | (448,6)      | -92,7%       |
| Gestion de cartera         | 55,0           | 1,7%          | 466,8          | 18,7%         | (411,8)      | -88,2%       |
| Otros honorarios           | 421,0          | 12,8%         | 203,2          | 8,1%          | 217,8        | 107,2%       |
| <b>Total Honorarios</b>    | <b>3.278,8</b> | <b>100,0%</b> | <b>2.497,1</b> | <b>100,0%</b> | <b>781,7</b> | <b>31,3%</b> |

(16) Este rubro corresponde a los honorarios del operador, el cual durante el año gravable 2021, se liquidaron y causaron por el concepto de 1,5% y 0.5% del valor del recaudo, mas IVA, mil setecientos trece millones setecientos treinta y nueve mil quinientos cincuenta y seis pesos m/da c/te (\$1,713,739,556), de acuerdo al contrato firmado por las partes, mas el excedente para completar el pago del reconocimiento para el año 2021, que se detalla a continuacion, liquidacion realizada de acuerdo a la clausula octava del contrato actual:

|                                                  |               |                        |                         |
|--------------------------------------------------|---------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Utilidad neta inicial año 2021</b>            | <b>2.690</b>  |                        |                         |
| <b>Más:</b>                                      |               |                        |                         |
| <b>Recaudo Base liquidacion</b>                  | <b>72.006</b> |                        |                         |
| Contabilización 1.5% del recaudo 2021            | 1,50%         | 1.080                  |                         |
|                                                  |               | <b>P&amp;G Clinica</b> | <b>P&amp;G Operador</b> |
| Ut Neta Inicial                                  |               | 2.690                  | 1.080                   |
| Mas IVA Causado No facturado aun                 |               | 68                     |                         |
| Mas Comision 1,5%                                |               |                        |                         |
| Mas Provision 0,5% No Facturada aun              |               | 360                    |                         |
| <b>Utilidad Neta Ajustada Antes de provision</b> |               | <b>3.118</b>           |                         |
| Comision 0,5% (Provision)                        | 0,50%         | 360                    | 360                     |
| Iva Comision 0,5%                                | 19,00%        | 68                     |                         |
| Disminuye impuesto de renta 31%                  |               | 253                    |                         |
| <b>Gasto X Facturar por Resultados</b>           |               | <b>686</b>             |                         |
| <b>Iva Comision Por Facturar</b>                 | <b>19,00%</b> | <b>130</b>             |                         |
| <b>Utilidad Neta Final</b>                       |               | <b>2.126</b>           | <b>404</b>              |

Se detalla acontinuacion el valor del recaudo mensual, durante el periodo que se informa:

| MES          | VALOR BRUTO     | CRUCES          | RECAUDO NETO    |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Enero        | 5.104,6         | (9,93)          | 5.094,7         |
| Febrero      | 6.573,5         | (10,15)         | 6.563,4         |
| Marzo        | 5.420,1         | (10,27)         | 5.409,8         |
| Abril        | 6.223,9         | (21,42)         | 6.202,5         |
| Mayo         | 6.297,6         | (11,70)         | 6.285,9         |
| Junio        | 5.169,8         | (14,70)         | 5.155,1         |
| Julio        | 6.132,1         | (10,57)         | 6.121,5         |
| Agosto       | 6.269,3         | (9,89)          | 6.259,4         |
| Septiembre   | 7.921,2         | (9,66)          | 7.911,6         |
| Octubre      | 6.798,5         | (10,09)         | 6.788,4         |
| Noviembre    | 4.522,3         | (10,21)         | 4.512,1         |
| Diciembre    | 5.793,4         | (91,85)         | 5.701,6         |
| <b>TOTAL</b> | <b>72.226,3</b> | <b>(220,43)</b> | <b>72.005,9</b> |

#### Nota 19: Ingresos no Operacionales

El saldo de ingresos no operacionales por el periodo comprendido entre el 1 al 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

| Detalle                                | DICIEMBRE      |               | DICIEMBRE      |               | Variación      |               |
|----------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                        | 2021           |               | 2020           |               | Absoluta       | Relativa      |
| Arrendamientos                         | 99,8           | 7,3%          | 106,9          | 5,8%          | (7,1)          | -6,6%         |
| Recuperaciones                         | 979,6          | 71,4%         | 472,6          | 25,6%         | 507,0          | 107,3%        |
| Incapacidades                          | 166,9          | 12,2%         | 256,9          | 13,9%         | (90,1)         | 100,0%        |
| Aprovechamientos                       | 125,9          | 9,2%          | 1.010,9        | 54,7%         | (885,0)        | -87,5%        |
| <b>Total ingresos no operacionales</b> | <b>1.372,2</b> | <b>100,0%</b> | <b>1.847,4</b> | <b>100,0%</b> | <b>(475,2)</b> | <b>-25,7%</b> |

## Nota 20: Gastos no operacionales

El saldo de gastos no operacionales que se informa por el periodo comprendido entre el 1 al 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

| Detalle                              | DICIEMBRE      |               | DICIEMBRE      |               | Variación    |              |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|                                      | 2021           |               | 2020           |               | Absoluta     | Relativa     |
| Intereses                            | 1.795,7        | 53,6%         | 1.467,7        | 61,5%         | 328,0        | 22,3%        |
| Contingencias juridicas              | 269,4          | 8,0%          | 121,0          | 5,1%          | 148,4        | 122,7%       |
| Costos y Gastos de ejerc ant         | 313,0          | 9,3%          | 60,4           | 2,5%          | 252,6        | 418,5%       |
| Gastos bancarios                     | 276,2          | 8,2%          | 432,6          | 18,1%         | (156,4)      | -36,2%       |
| Multas y sanciones fiscales          | 217,4          | 6,5%          | 105,7          | 4,4%          | 111,7        | 105,7%       |
| Impuestos asumidos                   | 25,3           | 0,8%          | 30,2           | 1,3%          | (4,9)        | 100,0%       |
| Descuentos comerciales               | 453,5          | 13,5%         | 168,0          | 7,0%          | 285,4        | 169,9%       |
| Otros gastos                         | 0,9            | 0,0%          | 0,3            | 0,0%          | 0,6          | 196,7%       |
| <b>Total gastos no operacionales</b> | <b>3.351,3</b> | <b>100,0%</b> | <b>2.385,8</b> | <b>100,0%</b> | <b>965,5</b> | <b>40,5%</b> |

## Nota 21: Impuesto Diferido

Se realiza recalcu del impuesto diferido, teniendo en cuenta la tarifa establecida por la ley 2155 de 2021 para el año 2022 es del 35%, se tomo la misma base y se realizo el aumento de los 5 puntos porcentuales al calculo anterior asi:

| Detalle                           | Valor avaluo | Impuesto diferido |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|
| Valorizacion avaluos 2018 (30%)   | 2.596        | 779               |
| Recalculo impuesto diferido (35%) | 2.596        | 909               |
| <b>Diferencia</b>                 |              | <b>130</b>        |

| Detalle                           | Valor avaluo | Impuesto diferido |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|
| Valorizacion avaluos 2020 (30%)   | 3.563        | 1.069             |
| Recalculo impuesto diferido (35%) | 3.563        | 1.247             |
|                                   |              | <b>178</b>        |

|                                |  |              |
|--------------------------------|--|--------------|
| <b>Impuesto diferido total</b> |  | <b>2.156</b> |
|--------------------------------|--|--------------|

valor aumento impuesto diferido **308**

## Nota 22 – Indicadores Financieros

| INDICADOR                                    | FORMULA APLICADA                            | PERIODO |         |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|---------|
|                                              | LIQUIDEZ                                    | 2021    | 2020    |
| RAZON CORRIENTE                              | ACTIVO CORRIENTE                            |         |         |
|                                              | PASIVO CORRIENTE                            | = 1,02  | 0,86    |
| PRUEBA ACIDA                                 | ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS              |         |         |
|                                              | PASIVO CORRIENTE                            | = 1,00  | 0,83    |
| PRUEBA ACIDA SIN TENER EN CUENTA CARTERA 360 | ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS-CARTERA +360 |         |         |
|                                              | PASIVO CORRIENTE                            | = 0,77  | 0,58    |
| CAPITAL DE TRABAJO                           | ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE         | = 840   | (5.746) |
| SOLVENCIA                                    | TOTAL ACTIVO                                |         |         |
|                                              | TOTAL PASIVO                                | = 1,63  | 1,64    |
| ENDEUDAMIENTO                                |                                             |         |         |
| INDICE DE ENDEUDAMIENTO                      | TOTAL PASIVO                                |         |         |
|                                              | TOTAL ACTIVO                                | = 61,3% | 60,9%   |
|                                              | OBLIGACIONES FINANCIERAS / ACTIVO           | 16,9%   | 13,3%   |
| RENDIMIENTO                                  |                                             |         |         |
| RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO                   | UTILIDAD NETA                               |         |         |
|                                              | PATRIMONIO                                  | = 6,5%  | 0,2%    |
| RENDIMIENTO SOBRE VENTAS                     | UTILIDAD NETA                               |         |         |
|                                              | VENTAS NETAS                                | = 2,6%  | 0,1%    |
| RENDIMIENTO SOBRE ACTIVOS                    | UTILIDAD NETA                               |         |         |
|                                              | ACTIVOS                                     | = 2,5%  | 0,1%    |
| COSTO FINANCIERO                             | COSTO FINANCIERO                            |         |         |
|                                              | VENTAS                                      | = 3,4%  | 3,2%    |
| ACTIVIDAD                                    |                                             |         |         |
| ROTACION DE CARTERA                          | INDICE DE CARTERA                           | = 41,9% | 43,93%  |
|                                              |                                             | 2,4     | 2,3     |
|                                              | ROTACION DE CARTERA                         | 150,9   | 158,1   |

## Nota 23 – Proyecto de distribucion de utilidades

Al corte del periodo la Clínica cuenta con la reserva legal establecida por el art. 452 del Código de Comercio, siendo esta igual al 50% del capital suscrito, por tanto no tiene la obligación de continuar aplicando la reserva del 10% de la utilidad.

La propuesta de distribucion de utilidades para el año 2021 es: Destinar el total de la utilidad del año gravable 2021, para compensar perdidas de años anteriores, en caso de ser aprobada quedaria una utilidad acumulada de \$ 702,033,760.

**INVERSIONES CLÍNICA DEL META S.A.**  
**NIT 892.000.401-7**  
**CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021**

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**

Ciudad.

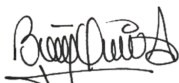
Los suscritos Representante Legal y Contador, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2021 correspondiente a Inversiones Clínica del Meta S.A. Nit. 892.000.401-7, aplicando Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de agosto de 2013; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2021 y que, además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la sociedad, incluyendo las notas explicativas.
2. No tenemos conocimiento de:
  - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la Sociedad.
  - Comunicaciones de entes reguladores que por Ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes.
  - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
  - Activos o pasivos diferentes a los registrados, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
3. La Compañía tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder. Los gravámenes que afectan los activos fueron debidamente revelados en las Notas a los Estados Financieros.
4. La Compañía ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera que pudiera requerir ajuste o revelación adicional en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

6. La Compañía ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/99 y el pago de sus obligaciones parafiscales.
7. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.
8. En cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013, declaramos que la compañía no obstaculizo la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
9. De acuerdo con la Ley Estatutaria 1581 de 2012 (octubre 2017) reglamentada parcialmente por el decreto nacional 1377 de 2013, la Compañía se encuentra obligada a realizar el registro de bases de datos ante la Superintendencia de Industria y Comercio.

Dado en Villavicencio a los veinticuatro (24) días del mes de febrero del año 2022, en cumplimiento del Decreto 3022 de 2013.

  
**Jorge Luis Cruz Vega**  
Representante Legal.

  
**C.P. Betty Quila Aldana**  
Jefe de Contabilidad  
T.P. 229596-T