

CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S

NIT 900196019 - 5

Balance General

A 31 de Diciembre de 2021

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE** **\$ 419.554.000**

Caja - Bancos	42.221.000
Clientes	278.253.000
Anticipos y avances	1.915.000
Participaciones por Cobrar	58.168.000
Anticipo de impuestos y contribuciones	<u>38.997.000</u>

**ACTIVO NO CORRIENTE** **\$ 31.923.000**

Maquinaria y Equipo	33.790.000
Equipo de Oficina	14.024.000
Equipo de Computo y Comunicación	20.903.000
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	200.630.000
Depreciacion acumulada	<u>-237.424.000</u>

**TOTAL ACTIVO** **\$ 451.477.000**

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE** **\$ 65.449.000**

Obligaciones Financieras	10.010.000
Proveedores nacionales	2.193.000
Costos y Gastos por Pagar	13.039.000
Retencion en la Fuente	112.000
Retenciones y aportes de Nomina	927.000
De Renta y Complementario	12.838.000
Obligaciones Laborales	1.589.000
Anticipos y avances recibidos	<u>24.741.000</u>

**PASIVO A LARGO PLAZO** **\$ -**

Obligaciones financieras	<u>0</u>
--------------------------	----------

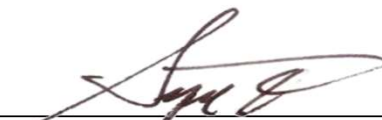
**TOTAL PASIVO** **\$ 65.449.000**


**PATRIMONIO** **\$ 386.028.000**

**CAPITAL SOCIAL**

Capital Suscrito y Pagado	150.000.000
Reservas Obligatorias	24.190.000
Utilidad del Presente Ejercicio	26.792.000
Utilidades acumuladas	<u>185.046.000</u>

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** **\$ 451.477.000**

  
SEBASTIAN DE JESUS VILLAZON OVALLE  
c.c. 77.014.401 Expedida en Valledupar  
Representante Legal

  
MAIRA ALEJANDRA GALVIS MARTÍNEZ  
c.c. 49.791.155 Expedida en Valledupar  
Contadora Publica T.P. 118629 - T

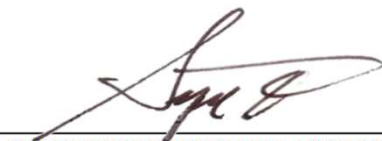
**CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S**

**NIT 900.196.019 - 5**

Estado de resultado

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 243.275.000</b>
Unidad funcional de consulta externa	235.181.000	
Unidad funcional de apoyo diagnostico	7.782.000	
Unidad Funcional de mercadeo	312.000	
Devoluciones - Glosas	0	
<b>COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO</b>		<b>113.825.000</b>
Costo de venta y prestación de servicio	113.825.000	
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>\$ 129.450.000</b>
<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>		<b>\$ 75.816.000</b>
Gastos de personal	31.644.000	
Honorarios	10.400.000	
Impuestos	472.000	
Arriendo	0	
Seguros	11.704.000	
Servicios	10.186.000	
Gastos legales	297.000	
Mantenimiento y reparaciones	7.458.000	
Adecuación e instalación	0	
Gastos de viaje	0	
Depreciaciones	1.302.000	
Amortizaciones	151.000	
De Renta	0	
Diversos	2.202.000	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$ 53.634.000</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 2.000</b>
Otros Ingresos	1.000	
Diversos	1.000	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 12.222.000</b>
Financieros	12.222.000	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$ 41.414.000</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>		<b>\$ 12.838.000</b>
Impuesto de Renta 31%	12.838.000	
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>\$ 1.784.000</b>
Otros costos y gastos no deducibles	1.784.000	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>26.792.000</b>

  
SEBASTIAN DE JESUS VILLAZON OVALLE  
c.c. 77.014.401 Expedida en Valledupar  
Representante Legal

  
MAIRA ALEJANDRA GALVIS MARTÍNEZ  
c.c. 49.791.155 Expedida en Valledupar  
Contadora Publica Titulada T.P. 118629 - T

**CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S.**

**NIT 900.196.019 - 5**

**E stado de cambios en el patrimonio**

DETALLE	Suscrito y pagado	Reservas	Resultado Ejercicio	Resultados Acumulados	Acumulados adopcion NIIF	Total patrimonio
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>150.000.000</b>	<b>11.922.000</b>	<b>36.606.000</b>	<b>162.544.000</b>		<b>361.072.000</b>
Resultado acumulado						
Resultado del periodo	-	24.190.000	26.792.000	185.046.000		
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>150.000.000</b>	<b>24.190.000</b>	<b>26.792.000</b>	<b>185.046.000</b>	-	<b>386.028.000</b>

  
SEBASTIAN DEL JESUS VILLAZON OVALLE  
Representante Legal

  
MAIRA ALEJANDRA GALVIS MARTINEZ  
Contadora Pública 118629 - T

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CENTRO MÉDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S**  
NIT 900.196.019 - 5

**Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. Nit 900.196.019 – 5 es una Sociedad anónima simplificada, de carácter privada, creada por documento privado número 1 del 20 de enero de 2008 registrado en la Cámara de Comercio de Valledupar bajo el número 16327 del Libro IX del registro mercantil el 25 de enero de 2008

El término de duración del CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. es hasta el 4 de febrero de 2059

El CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. está ubicada en la Transversal 18b 20b - 07 en la ciudad de Valledupar

El objeto social de CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S es promover, impulsar y ejecutar proyectos de salud, de carácter público o privado con el fin de contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de las personas mediante la realización de todas y cada una de las operaciones y actos de comercio.

**Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia del CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

**Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias del CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S y teniendo en cuenta que:

- a) EL CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) EL CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) EL CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) EL CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S., tiene 6 empleados directos
- e) EL CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S., tiene activos no superiores a 30. 000 SMLV

EL CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. se encuentra clasificado en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los estados financieros a diciembre de 2021 presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros el CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente. Asimismo, la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35, que se describen en la NOTA 3.2 en la fecha de transición de enero 1 de 2015 en la cual se elaboró el Estado de Situación Financiera de Apertura.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los PCGA (Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósito general, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las NIIF PYMES, se explican en las conciliaciones detalladas en la NOTA 3.4 Conciliación convergencia norma local a norma internacional al cierre de 2015

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

### **Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS**

## **Activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado "otras ganancias y pérdidas", siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

## **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al **valor presente** de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

## **Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento**

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

## **Impuesto a las ganancias**

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 25% y del 9% por impuesto de renta a la equidad - CREE por los años 2016 y 2015, por el método de la causación, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 3% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

El impuesto sobre la renta diferida se reconoce por diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

Los impuestos diferidos son medidos a la tasa impositiva que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando estas sean revertidas, con base en las leyes que han sido aprobadas o que están a punto de ser aprobadas a la fecha del informe. El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de presentación y se reduce en la medida en que ya no sea probable que existan utilidades gravables suficientes para emplear la totalidad o parte del activo por impuesto diferido. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos son revisados en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que sea probable que existan utilidades gravables futuras que permiten que el activo por impuesto diferido sea recuperado.

## **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Método</b>
Construcciones y edificaciones	20 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	10 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos las amortizaciones acumuladas (en los casos en los que se les asignan vidas útiles definidas) y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles generados internamente, no se capitalizan y el desembolso respectivo se refleja en el estado de resultados del período en que se incurre.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo y se reconocen en el estado de resultados cuando se da de baja el activo respectivo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

### **Deterioro del valor de activos no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

### **Deterioro del valor de activos financieros**

El CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

### **Contratos de arrendamiento**

Los contratos de arrendamiento se clasifican como financieros siempre que los términos del acuerdo transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás contratos de arrendamiento se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad, al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento) al inicio del contrato. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como un pasivo por el arrendamiento financiero. Los pagos del contrato de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros reconocen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la entidad.

Los arrendamientos por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

### **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre la base devengada

### **Provisiones**

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses

desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

### **Moneda funcional**

La administración del CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

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

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

### **Patrimonio**

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

### **Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

### **Nota 3.2 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA BASADAS EN NIIF PYMES**

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la NIIF para PYMES es obligatoria para periodos que inicien a partir de enero 1 de 2017, sin embargo, su aplicación anticipada es permitida.

Por los periodos 2016-2015 CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S. ha utilizado la versión 2009 de la NIIF para PYMES, los cambios relacionados con la versión 2015 de la NIIF para PYMES aún no han sido determinados para la compañía

### **Nota 3.3 ESTADO FINANCIERO DE APERTURA**

#### **IMPACTO FINANCIERO EN EL BALANCE DE APERTURA**

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 2420 de 2015, la compañía se encuentra clasificada en el grupo 2 y aplica como modelo contable las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES emitidas por IASB, estos estados financieros son los primeros elaborados cumpliendo las normas NIIF para las PYMES.

La entidad elaboró su balance de apertura ESFA a enero 1 de 2015 con los saldos iniciales bajo su contabilidad en NIIF siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35.

La transición a las NIIF para PYMES ha originado algunos cambios en las políticas contables de la entidad, comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA colombianos (Norma local). El patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en el patrimonio determinado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA (norma local) a 1 de enero de 2015 (fecha correspondiente de la transición a las NIIF para las PYMES)

## **ACTIVOS**

### **Nota (4) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes está compuesto por el dinero en caja, depósitos bancarios e inversiones de corto plazo (temporales) que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor nominal.

<b>2021</b>	
CAJA – BANCOS	42.221.000
<b>TOTAL</b>	<b>42.221.000</b>

**Nota (5). Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Los deudores son instrumentos financieros que están compuestos por derechos contractuales a recibir dinero en efectivo.

<b>2021</b>	
CLIENTES	278.253.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.915.000
PARTICIPACIONES POR COBRAR	58.168.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	38.997.000
<b>TOTAL</b>	<b>419.554.000</b>

**Nota (6). Otros activos no financieros corrientes**

<b>2021</b>	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	00.00
<b>TOTAL</b>	<b>00.00</b>

**Nota (7). Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo corresponden a los activos tangibles que posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un período.

<b>2020</b>	
MAQUINARIA Y EQUIPO	33.790.000
EQUIPO DE OFICINA	14.024.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	20.903.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	200.630.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-237.424.000
<b>TOTAL</b>	<b>31.923.000</b>

**Nota (8). Activos Intangibles distintos de la Plusvalía**

Un Activo intangible es un recurso controlado y generador de beneficios económicos identificable,

2021	
ARRENDAMIENTO	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

#### Nota (9). Otros activos Diferidos

Los otros activos son aquellos recursos controlados por la entidad generadores de beneficios económicos, que no toman la forma de las demás categorías de activos ya expuestas.

2021	
IMPUESTO DE DIFERENCIA TEMPORARIA	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

#### PASIVOS

Según el marco conceptual de las NIIF para Pymes, un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto
- Como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

#### Nota (10) Parte Corriente de préstamos no corrientes

El saldo de las obligaciones financieras bajo norma local corresponde al mismo valor estimado bajo NIIF para Pymes.

2021	
OTRAS OBLIGACIONES	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

#### Nota (11). Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones presentes de la entidad con proveedores de productos y servicios externos, y otros conceptos, surgidos a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**2021**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	10.010.000
PROVEEDORES NACIONALES	2.193.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	13.039.000
RETENCION Y APORTES DE NÓMINA	927.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE	112.000
<b>TOTAL</b>	<b>26.281.000</b>

#### **Nota (12) Pasivo por impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes son las obligaciones fiscales por cargas tributarias directas y en actuación de la entidad como intermediario retenedor, que se espera sean canceladas en un periodo no mayor a un año.

**2021**

IMPUESTO DE RENTA	12.838.000
<b>TOTAL</b>	<b>12.838.000</b>

#### **Nota (13) Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

**2021**

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.589.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.589.000</b>

#### **Nota (14) Otros pasivos no financieros**

Los otros pasivos, son obligaciones presentes de la entidad, surgidos a raíz de sucesos pasados, por conceptos diferentes a los clasificados anteriormente, que a su vencimiento y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**2021**

ANTICIPO Y AVACES RECIBIDOS	24.741.000
<b>TOTAL</b>	<b>24.741.000</b>

**Nota (15). Otros Pasivos financieros no Corrientes**

<b>2021</b>	
BANCOS NACIONALES	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**Nota (16) PATRIMONIO**

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria del CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S., está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna.

COMPOSICIÓN ACCIONARIA	VALOR	N° ACCIONES	VALOR NOMINAL
CAPITAL AUTORIZADO	300.000.000.00	20.000.00	15.000.00
CAPITAL SUSCRITO	150.000.000.00	10.000.00	15.000.00
CAPITAL PAGADO	150.000.000.00	10.000.00	15.000.00

**Nota (17) Reserva Legal**

De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una reserva legal apropiando como mínimo el 10% de la utilidad neta hasta que dicho monto alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.

<b>2021</b>	
RESERVAS OBLIGATORIAS	24.190.000
EXCEDENTES ACUMULADOS	185.046.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	26.792.000
<b>TOTAL</b>	<b>236.028.000</b>

**Nota (18). Ingresos de Actividades Ordinarias**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<b>2021</b>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	243.275.000
OTROS INGRESOS	1.000
DIVERSOS	1.000
<b>TOTAL</b>	<b>243.277.000</b>

El CENTRO MEDICO SEBASTIAN VILLAZON OVALLE S.A.S., reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de las ventas brutas de servicios los cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionada con los accionarios que realizan los propietarios.

Adicionalmente se reconoce el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes, la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

**Nota (19). Costo de Ventas**

El siguiente es el detalle a diciembre 31

<b>2021</b>	
COSTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	113.825.000
<b>TOTAL</b>	<b>113.825.000</b>

**Nota (20) Gastos**

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

<b>2021</b>	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	75.816.000
GASTOS FINANCIEROS	12.222.000
GASTO POR IMPUESTO	12.838.000
OTROS GASTOS	1.784.000
<b>TOTAL</b>	<b>102.660.000</b>

  
 SEBASTIAN VILLAZON O.  
 Representante Legal

  
 MAIRA A. GALVIS MARTINEZ  
 Contadora Pública