

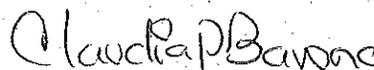
MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOLOMBIA SAS
 NIT.900.169.638-1
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
 Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca
 (En pesos colombianos)



ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO				
Cuenta	Nota	2021	2020	Cuenta	Nota	2021	2020	
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVO CORRIENTE:				
1105-1110	Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 3.671.779.749	\$ 2.747.448.366	2105-2195	11	\$ 431.130.804	\$ 456.794.517
1305	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	3.640.301.549	3.487.256.543	2205-2335-2365-2368-2380	12	2.452.434.413	1.678.793.143
1355	Activo por impuestos corrientes	8	425.583.220	32.253.345	2415	13	370.735.174	25.974.205
	Inventario		33.473.704	26.567.365	2505-2510-2520	14	153.604.790	126.644.102
1705-1730	Gastos pagados por anticipado	9	38.746.277	1.550.486	2805	15	6.224.986	5.302.743
	Licencias		9.895.498					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			7.819.779.997	6.295.076.105	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.414.130.167	2.293.508.710
ACTIVO NO CORRIENTE:				PASIVO NO CORRIENTE:				
1520-1524-1532-1532-	Propiedad, planta y equipo	10	221.425.460	207.195.079	2905	23	117.710.819	162.399.306
1592	Impuesto diferido	23	155.446.371	111.371.295				
1710								
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			376.871.831	318.566.374	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		117.710.819	162.399.306
TOTAL ACTIVO			\$ 8.196.651.828	\$ 6.613.642.479	TOTAL PASIVO		\$ 3.531.840.986	\$ 2.455.908.016
				PATRIMONIO				
	Capital social	16	534.112.412	534.112.412	3101			
	Reserva legal		267.056.206	240.851.466	3301			
	Resultado neto del ejercicio		840.817.252	667.542.231	3501			
	Resultado de ejercicios anteriores		2.935.991.814	2.628.395.196	3502			
	Ganancias retenidas por convergencia		86.833.158	86.833.158	3503			
TOTAL PATRIMONIO			\$ 4.664.810.842	\$ 4.157.734.463	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 8.196.651.828	\$ 6.613.642.479

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


 Sonia Lucia Arias Hoyos
 Representante Legal.


 Claudia Patricia Barona
 Contador público
 T.P. No 78229-T


 Diana Patricia Adarve Murillo
 Revisor fiscal
 T.P. No 54766-T

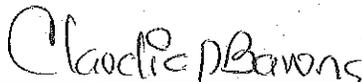
MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS
 NIT.900.169.638-1
 ESTADO DE RESULTADOS
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
 Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca
 (En pesos colombianos)



	Cuenta	Nota	2021	2020
Ingresos por actividades ordinarias	4101	17	\$ 13.352.741.374	\$ 8.621.544.018
Costos de operación	6101		(9.923.103.818)	(5.940.439.070)
RESULTADO OPERACIONAL			3.429.637.556	2.681.104.948
Gastos de administración	51	18	(2.204.706.652)	(1.550.526.597)
Otros ingresos	42	19	141.456.970	217.576.135
Otros gastos	53	20	(18.990.140)	(236.371.671)
Ingresos financieros	42	21	25.067.799	23.492.950
Costos financieros	53	22	(144.177.551)	(134.969.015)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA			1.228.287.982	1.000.306.750
Menos gasto por impuesto a la renta:	54	23		
Corriente	54		(386.217.969)	(290.044.994)
Diferido			(1.252.761)	(42.719.525)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			\$ 840.817.252	\$ 667.542.231

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sonia Lucia Arias Hoyos
 Representante Legal.


 Claudia Patricia Barona
 Contador público
 T.P. No.78229-T

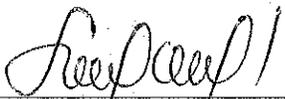

 Diana Patricia Adarve Murillo
 Revisor fiscal
 T.P. No.54766-T

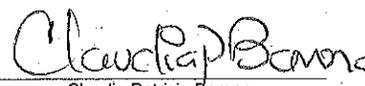
MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA SAS
 NIT.900.169.638-1
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
 Municipio santiago de cali, Departamento del Valle del cauca
 (En pesos colombianos)

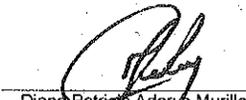


	Capital Social	Reservas	Utilidad neta del ejercicio	Utilidades Retenidas			Total Patrimonio
				Resultados acumulados	Ganancias retenidas por Convergencia	Total utilidades retenidas	
Saldos al 01 enero de 2020	\$ 534.112.412	183.427.993	574.234.727	2.369.989.568	86.833.158	2.456.822.726	\$ 3.748.597.858
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(574.234.727)	574.234.727	-	574.234.727	-
Dividendos pagados	-	-	-	(258.405.626)	-	(258.405.626)	(258.405.626)
Movimientos del ejercicio	-	57.423.473	667.542.231	(57.423.473)	-	(57.423.473)	667.542.231
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ 534.112.412	240.851.466	667.542.231	2.628.395.196	86.833.158	2.715.228.354	\$ 4.157.734.463
Traslado a utilidades acumuladas	-	-	(667.542.231)	667.542.231	-	667.542.231	-
Incremento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	(333.740.873)	-	(333.740.873)	(333.740.873)
Traslado a reservas obligatorias	-	26.204.740	-	(26.204.740)	-	(26.204.740)	-
Movimientos del ejercicio	-	-	840.817.252	-	-	-	840.817.252
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	\$ 534.112.412	267.056.206	840.817.252	2.935.991.814	86.833.158	3.022.824.972	\$ 4.664.810.842

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


 Sonja Licia Arias Hoyos
 Representante Legal.


 Claudia Patricia Barona
 Contador público
 T.P. No.78229-T


 Diana Patricia Adarve Murillo
 Revisor fiscal
 T.P. No.54766-T

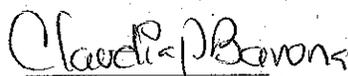
	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	\$ 840.817.252	\$ 667.542.231
Recuperación deterioro de cuentas por cobrar	(49.658.002)	(179.227.506)
Provisión de cartera	12.837.361	206.009.911
Deterioro de cuentas por cobrar	(53.846.575)	(30.332.233)
Amortización de diferidos	81.616.455	67.696.720
Depreciación	41.351.125	27.830.254
Impuesto diferido	(88.763.563)	42.719.525
Cambios en los activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(62.377.789)	1.001.743.345
Impuestos corrientes	(393.329.875)	267.595.620
Inventario	(6.906.339)	(26.567.365)
Otros activos no financieros - Anticipos	(128.707.744)	(65.374.471)
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	773.641.270	353.383.724
Cuentas por pagar de origen fiscal	344.760.969	(251.833.607)
Dividendos efectivamente pagados	(333.740.873)	(258.405.627)
Beneficios a empleados	26.960.688	32.736.649
Otros pasivos	922.243	4.440.493
Subtotal cambios en los activos y pasivos netos	221.222.550	1.057.718.761
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.005.576.603	1.859.957.663
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	(55.581.506)	(30.125.203)
Baja de propiedad, planta y equipo	-	-
Adquisición de activos intangibles	-	-
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(55.581.506)	(30.125.203)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Adquisición de operaciones de financiamiento	93.103.449	120.729.392
Pagos de obligaciones financieras	(25.086.751)	(108.868.142)
Intereses pagados	(93.680.411)	(104.030.824)
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(25.663.713)	(92.169.574)
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	924.331.384	1.737.662.886
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	2.747.448.366	1.009.785.480
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	\$ 3.671.779.749	\$ 2.747.448.366
	\$ 3.671.779.749	\$ 2.747.448.366

(0)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Sonia Lucia Arias Hoyos
Representante Legal.



Claudia Patricia Barona
Contador público
T.P. No.78229-T



Diana Patricia Adarve Murillo
Revisor fiscal
T.P. No.54766-T

MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifra en pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

La compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA LTDA, se constituyó mediante Escritura Pública No. 1478 del 22 de mayo de 2007 de la notaria quince de Cali, inscrita en la cámara de comercio el 28 de agosto de 2007 bajo el No. 9148 del libro IX. Mediante escritura número 484 del 04 de marzo de 2011, inscrita en la cámara de comercio bajo el número 4661 del libro IX, se transformó de Sociedad limitada en sociedad por acciones simplificadas en sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S.

La compañía MEDICINA INTEGRAL EN CASA COLOMBIA S.A.S NIT 900.169.638-1, se encuentra ubicada en la AV 4 N NRO 20 N 10 del municipio de Santiago de Cali, departamento del Valle, Colombia. Su vigencia es indefinida. Su objeto social es la prestación de servicios médicos especializándose en la atención médica en casa. La Compañía pone disposición de sus clientes, un amplio portafolio de servicios que incluye atención medica programada, procedimientos de enfermería, terapias, suministros de insumos, medicamentos y equipos en el domicilio del paciente.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Normas contables aplicadas - Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia para Pymes, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015. Las NCIF para Pymes se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) versión 2015 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE MEDICIÓN

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. 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 de presentación o repórté para todos los efectos. La moneda funcional es el (peso colombiano), que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto para ciertas propiedades que fueron medidas a valor razonable, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 5.

Base de contabilidad de causación

La Entidad 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 de MEDICINA INTEGRAL EN CASAS COLOMBIA S.A.S se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (Pesos Colombianos).

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa 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 al total de activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, disponibles en cajas principales y menores, en bancos nacionales, del efectivo disponible a través de carteras colectivas, fondos de inversión y fideicomisos y depósitos a plazo fijo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago más que para propósitos de inversión y están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable.

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la compañía, y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo, incluyendo los rendimientos que generen.

4.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se componen de los flujos de efectivo derivados principalmente de la prestación de servicios de salud, los cuales se realizan bajo condiciones de crédito normales.

Las cuentas por cobrar relacionadas con dichos servicios se miden al importe no descontado de efectivo que se espera cobrar menos cualquier deterioro del valor, es decir al valor de la transacción, siempre y cuando no exista un plazo relevante de financiación superior a 180 días.

Para las cuentas por cobrar donde el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación, las cuentas por cobrar se miden al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de mercado y, luego, se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar 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.

Deterioro de cuentas por cobrar

La Entidad evalúa al final de cada período de balance, si un activo financiero está deteriorado, si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial y que tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados.

Algunos indicadores de deterioro de las cuentas por cobrar:

- Incumplimiento en los pagos o retrasos permanentes en el pago de las pensiones.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.

La compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Para los activos financieros valorados al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Para los activos financieros medidos al costo, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la Entidad recibiría por el pago de dicha cuenta en la fecha sobre la que se informa.

Al cierre del mes de junio de 2019, se determina cambiar el porcentaje de deterioro para la entidad Saludcoop, del 26% al 40%, por información del liquidador de la entidad saludcoop,

donde indican que solo se podrá pagar hasta el 50% del valor de las acreencias radicadas, aplicándose actualmente este porcentaje de deterioro a la obligación.

4.3 Propiedad Planta y Equipo

Son propiedades planta y equipo los activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La compañía reconocerá el costo de una partida de propiedades, planta y equipo como un activo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y
- El costo de la partida puede medirse con fiabilidad.

El costo de las partidas de propiedad, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere la partida o como consecuencia de haber utilizado dicha partida durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o el desarrollo de una partida de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

Medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. En caso del que el pago se aplase más allá de los términos normales de crédito el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo y todos los costos en que incurra para la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Se consideran capitalizables todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Compañía, principalmente: a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, b) los costos de beneficios a los empleados, que procedan directamente de la construcción o adquisición c) todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia, d) los gastos por intereses de préstamos atribuibles a la adquisición o construcción de activos, e) la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y abandono del elemento.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran como inventarios, y se reconocen como gasto cuando se consumen. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente, que la Compañía espera usar durante más de un período, son reconocidos como propiedades, planta y equipo.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

Costos posteriores

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo fijo inicial o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos

que sea razonablemente seguro que la Entidad obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

La depreciación comienza cuando los activos están listos para su uso previsto y será calculada por el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas son:

Activo	Vida Útil
Inmuebles	50 años
Maquinaria y equipo médico	20 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Equipo de transporte	10 años

El valor residual asignado a la propiedad, planta y equipo es cero. Las vidas útiles se revisarán y ajustarán, de ser necesario, al cierre de cada año.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo, por un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos o cambios en los precios de mercado, la compañía revisará la vida útil de sus activos de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La compañía contabilizará un cambio en la depreciación, o la vida útil como un cambio en la estimación contable.

En la determinación de la vida útil se tendrá en cuenta los siguientes aspectos:

- La utilización prevista del activo
- El desgaste físico esperado
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción
- Los límites legales o restricciones generales sobre el uso del activo, tales como fecha de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Baja en cuentas

En el caso que un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, sea dispuesto por la dirección de la empresa, ya sea por venta del mismo o porque ya no se espera que pueda proveer beneficios económicos futuros para la empresa, la dirección autorizará la baja en cuentas, lo cual se hará reconociendo las respectivas ganancias o pérdidas, según corresponda con las condiciones que originaron su baja.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

4.4 Activos arrendados

Los arrendamientos en términos en los cuales la Compañía asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen 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.

Otros arrendamientos son arrendamientos operacionales y, excepto para las propiedades de inversión, los activos arrendados no son reconocidos en el estado de situación financiera de la entidad.

4.5 Servicios Pagados por Anticipado

Se reconocen como servicios pagados por anticipado las erogaciones realizadas para un servicio que se recibirá en el futuro dado un acuerdo legal previo y sobre las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar su obtención.

4.6 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de uso empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización o vida útil, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangible	Vida Útil en años
Programas de Computador	1 a 3 años

Un activo intangible se dará de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un intangible se reconoce en el estado de resultados.

Cuando la Compañía no pueda hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

4.7 Deterioro de Activos No Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo y los activos intangibles 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 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.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo 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 en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

4.8 Préstamos y deudas comerciales

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. 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 y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto los préstamos se clasifican en el pasivo corriente cuando debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La Entidad da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. 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

Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

4.9 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias y pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la Ley Tributaria.

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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 o crédito fiscal no utilizado.

La Compañía no reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos para las diferencias temporarias asociadas a ganancias no remitidas por subsidiarias extranjeras, sucursales, asociadas y negocios conjuntos, en la medida en que la inversión sea de duración básicamente permanente, a menos que sea evidente que las diferencias temporarias se vayan a revertir en un futuro previsible.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral.

4.10 Beneficios a empleados

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Entidad posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Los beneficios a los empleados que serán amparados por la empresa, corresponden beneficios por terminación.

La compañía no posee beneficios a empleados a largo plazo.

Beneficio por terminación

Sobre la base de una medición mensual, la empresa calculará los beneficios a que tienen derecho los empleados por terminación de contratos, sea que exista la proyección de finalizar la relación laboral o que por alguna contingencia se presente dicho evento.

Reconocimiento y medición

Los beneficios por terminación que deberán registrarse como un pasivo sobre una medición mensual serán: indemnizaciones por despido o retiro voluntario. Al final del período sobre el que se informa, esta partida deberá registrar el valor neto deducido de los pagos realizados en concepto de beneficios por terminación de la relación laboral con ex empleados.

En el caso que, durante los períodos posteriores, exista una variación en la base de cálculo de los beneficios (sueldos), la revisión a la fecha sobre la que se informa, deberá incorporar los ajustes correspondientes, considerando las regulaciones legales establecidas en el Código Sustantivo del Trabajo.

Planes de aportaciones definidas post-empleo

Los montos en términos de planes de aportación definida se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. La compañía no posee beneficios a largo plazo, y no presenta planes de beneficios definidos.

4.11 Provisiones

La Entidad reconocerá las provisiones cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Cuando a raíz de un suceso pasado la Entidad tenga la obligación y/o compromiso ya sea implícito o legal de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la Entidad tenga que desprenderse de recursos financieros que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación es mayor a que no tenga que desprenderse de los mismos.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

4.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Entidad pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de salud deben ser reconocidos cuando:

- Se haya establecido firma del contrato donde se especifica fecha de facturación de la prestación de los servicios de salud.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- Sea probable que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Grado de realización

Si a la fecha de corte de los estados financiero, no se ha finalizado y prestado completamente el servicio al cual la compañía ha sido contratada, se debe determinar el grado de realización o avance para la liquidación de los ingresos asociados a dicho avance y el reconocimiento de los costos incurridos en los resultados de la Compañía.

Ingresos financieros: Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por interés en fondos invertidos, cambios en el valor razonable de los activos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos

La Entidad 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 los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Costos por préstamos: Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Capital contable: El Capital social y prima en colocación de acciones representan el valor de las aportaciones efectuadas por los accionistas, e incluyen los incrementos relacionados con la capitalización de utilidades retenidas.

4.13 Utilidades retenidas: Representa los resultados netos acumulados de los periodos contables anteriores, neto de:

- Los dividendos decretados a los accionistas;
- La capitalización de utilidades retenidas;
- Los efectos generados por la adopción inicial de las NIIF al 1 de enero de 2016.

4.14 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.

5. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones - A continuación, se relacionan los juicios y estimaciones realizadas por la Administración, al final del periodo sobre el cual se reporta:

Vidas útiles de los activos fijos e intangibles: La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo, e intangibles están sujetos a la estimación de la Administración de la compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación, amortización y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar: La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos, estén deteriorados. La Administración considera supuestos como, sin limitarse a dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor de los pagos futuros estimados.

Impuesto a las ganancias: la compañía reconoce montos por concepto de impuesto a las ganancias corriente y diferido en sus estados financieros dado el volumen de sus operaciones. La determinación del impuesto corriente y diferido se basa en la mejor interpretación de la Administración de las leyes vigentes.

6. Efectivo y equivalente de efectivo

La composición del saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se describe a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	2021	2020
Caja	\$ 50.000	\$ 350.000
Bancos	2.279.480.787	1.484.877.320
Carteras colectivas	1.392.248.962	1.262.221.046
Importe total en libros	\$ 3.671.779.749	\$ 2.747.448.366

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en cajas generales cajas menores y el dinero disponible en entidades bancarias, los cuales están sujetos a riesgos insignificantes de cambio en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo, la variación significativa del efectivo del año 2021 respecto año 2020, se debió a recuperación de cartera.

El efectivo y equivalentes al efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

7. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se describe a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2021	2020
Cientes (a)	\$ 3.985.525.641	\$ 3.824.886.398
Cuentas por cobrar a trabajadores	11.500	-
Reclamaciones ©	-	-
Incapacidades	1.003.932	9.979.280
Cuentas por cobrar a particulares	346.052	346.050
Otras cuentas por cobrar	24.836.000	
Cxc funeraria profesionales	127.135	
Importe total	\$ 4.011.850.260	\$ 3.835.211.728
Deterioro (b)	(371.548.711)	(347.955.185)
Importe total en libros	\$ 3.640.301.549	\$ 3.487.256.543

(a) Clientes

Para la compañía el período de crédito promedio de las cuentas por cobrar es de ciento ochenta (180) días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar. Se han deteriorado aquellas cuentas que representan riesgos de pérdida a juicio de la administración.

La administración de la compañía estima que la cartera vencida neta de deterioro registrada es recuperable en su totalidad sobre la base de comportamiento de pago histórico y el análisis realizado sobre cada cliente.

(b) Deterioro

Los saldos de las cuentas por cobrar han sido revisados buscando indicios de deterioro al finalizar el periodo sobre el que se informa. Los saldos significativos son revisados de forma individual, mientras que los más pequeños se agrupan y evalúan colectivamente. La compañía toma en cuenta al evaluar los indicios de deterioro, las dificultades financieras significativas del deudor, incumplimientos en contratos o cambios adversos en el estado de los pagos de los deudores.

Método para el cálculo del deterioro por pérdida de valor del dinero en el tiempo

Para las cuentas que trascienden las condiciones normales de crédito, o el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación a largo plazo superior a seis (6) meses, se medirán de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado empleando el método del interés efectivo.

Bajo éste modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro por pérdida de valor.

© Reclamaciones: Valor diferencia por retenciones practicadas por menor valor a acreedor de servicios, este valor fue cruzado en enero 2020.

8. Activos por impuestos corrientes

La composición de los activos por impuestos corrientes se describe a continuación:

Activos por impuestos corrientes	2021	2020
Retención en la fuente	\$ 286.744.292	\$ 19.345
Saldo a favor en impuestos	31.793.000	32.234.000
Autorretención renta	107.045.928	-
Importe total en libros	\$ 425.583.220	\$ 32.253.345

El detalle de activos por impuestos corrientes incorpora derechos a cargo de entidades gubernamentales y a favor de la compañía, por concepto de anticipos de impuestos, autorretenciones practicadas y pagadas a la administración de impuestos de manera mensual y saldos a favor en liquidaciones privadas de impuestos que van a ser solicitados en compensación con liquidaciones futuras.

9. Gastos pagados por anticipado

La composición de los gastos pagados por anticipado se describe a continuación:

Gastos pagados por anticipado	2021	2020
Seguros	\$ -	\$ -
Anticipos por servicios	38.746.277	1.550.486
Importe total en libros	\$ 38.746.277	\$ 1.550.486

Los gastos pagados por anticipado corresponden a desembolsos relacionados con pólizas de seguros pendientes por amortizar y pagos realizados a terceros antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva a fin de asegurar su obtención, para el cierre del año 2021, los valores registrados como anticipo de servicios corresponde principalmente a valor pendiente de recuperar ante la entidad UGGP, por valor de 33.068.400, sobre la cual se han adelantado las correspondientes gestiones para la recuperación.

10. Propiedad, planta y equipo

La composición de la propiedad, planta y equipo se describe a continuación:

Propiedad planta y equipo	2021	2020
Equipo de computo	\$ 190.133.143	\$ 156.839.249
Equipo de oficina	87.732.288	69.353.774
Muebles y enseres	43.002.099	39.093.000
Vehículo	149.958.100	149.958.100
Depreciación acumulada	(249.400.170)	(208.049.045)
Importe total en libros	\$ 221.425.460	\$ 207.195.078

Para el reconocimiento inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo, se consideraron los siguientes criterios:

a) El importe en libros del equipo de oficina fue ajustado en el balance de apertura al costo atribuido menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor. La administración considera que los valores registrados contablemente se acercan al valor razonable del equipo de oficina.

b) Para las demás partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro subsecuentes.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo, la compañía reconoce el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

c) Los gastos de reparaciones y mantenimiento de carácter ordinario se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. No obstante, los desembolsos asociados a mantenimientos mayores son capitalizados.

d) Durante el periodo actual la compañía efectuó una revisión del monto recuperable de su propiedad, planta y equipo, la revisión no arrojó indicios que puedan representar una pérdida por deterioro en el periodo.

Nota: el día 28 de octubre de 2019, se inicia contrato de Leasing financiero No. 180-135549 con la entidad banco de occidente, por compra de bien Vehículo, por valor de \$148.990.000, valor de canon mensual, con una tasa de IBR + 7% tv, fecha de vencimiento de la obligación 28 octubre de 2024, con opción de compra del 1% equivalente a \$1.489.900.

A continuación, se presenta el movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo:

Enero a Diciembre 2021

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2021	Adiciones	Bajas	31 de Diciembre 2021
Equipo de computo	\$ 156.839.248	\$ 33.293.895	\$ -	\$ 190.133.143
Equipo de oficina	69.353.774	18.378.514	-	87.732.288
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	3.909.099	-	43.002.099
Vehiculo	149.958.100	-	-	149.958.100
Subtotal	\$ 415.244.122	\$ 51.672.409	\$ -	\$ 470.825.630
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(226.130.906)	-	(23.269.261)	(249.400.167)
Subtotal	\$ (226.130.906)	\$ -	\$ (23.269.261)	\$ (249.400.167)
Importe total en libros	\$ 189.113.216	\$ 51.672.409	\$ (23.269.261)	\$ 221.425.463

Enero a Diciembre 2020

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2020	Adiciones	Bajas	31 de Diciembre 2020
Equipo de computo	\$ 134.890.846	\$ 21.948.403	\$ -	\$ 156.839.249
Equipo de oficina	69.353.774	-	-	69.353.774
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Vehiculo	149.958.100	-	-	149.958.100
Subtotal	\$ 393.295.720	\$ 21.948.403	\$ -	\$ 415.244.123
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(193.089.017)	83.784	(15.043.813)	(208.049.045)
Subtotal	\$ (193.089.017)	\$ 83.784	\$ (15.043.813)	\$ (208.049.045)
Importe total en libros	\$ 200.206.703	\$ 22.032.187	\$ (15.043.813)	\$ 207.195.078

Enero – Diciembre 2019

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2019	Adiciones	Bajas	31 de diciembre de 2019
Equipo de computo	\$ 117.128.036	\$ 11.185.010	\$ (1.599.000)	\$ 126.714.046
Equipo de oficina	69.353.774	-	-	69.353.774
Anticipos	-	-	-	-
Muebles y enseres	39.093.000	-	-	39.093.000
Vehiculo	-	149.958.100	-	149.958.100
Subtotal	\$ 225.574.810	\$ 11.185.010	\$ (1.599.000)	\$ 385.118.920
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(170.271.305)	491.111	(10.438.597)	(180.218.791)
Subtotal	\$ (170.271.305)	\$ 491.111	\$ (10.438.597)	\$ (180.218.791)
Importe total en libros	\$ 55.303.505	\$ 11.676.121	\$ (12.037.597)	\$ 204.900.129

Enero + Diciembre 2018

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2018	Adiciones	Bajas	31 de diciembre de 2018
Equipo de computo	\$ 113.887.563	\$ 5.510.850	\$ (2.270.377)	\$ 117.128.036
Equipo de oficina	62.605.400	8.150.001	(1.401.627)	69.353.774
Anticipos	39.093.000	-	-	39.093.000
Subtotal	\$ 215.585.963	\$ 13.660.851	\$ (3.672.004)	\$ 225.574.810
Depreciacion acumulada				
Movimiento del periodo	(66.223.015)	(104.048.290)	-	(170.271.305)
Subtotal	\$ (66.223.015)	\$ (104.048.290)	\$ -	\$ (170.271.305)
Importe total en libros	\$ 149.362.948	\$ (90.387.439)	\$ (3.672.004)	\$ 55.303.505

Enero – diciembre 2017:

Propiedad, planta y equipo	1 de enero 2017	Adiciones	31 de diciembre 2017
Equipo de computo	\$ 107.734.000	\$ 6.153.563	\$ 113.887.563
Equipo de oficina	62.605.400	-	62.605.400
Muebles y enseres	39.093.000	-	39.093.000
Anticipos	-	-	-
Subtotal	\$ 209.432.400	\$ 6.153.563	\$ 215.585.963
Depreciacion acumulada			
Movimiento del periodo	(43.755.000)	(22.468.015)	(66.223.015)
Subtotal	\$ (43.755.000)	\$ (22.468.015)	\$ (66.223.015)
Importe total en libros	\$ 165.677.400	\$ (16.314.452)	\$ 149.362.948

11. Préstamos

La composición de los préstamos se describe a continuación:

Préstamos	2021	2020
Obligaciones con particulares (a)	\$ 335.000.000	\$ 335.000.000
Préstamos	96.073.572	121.714.404
Intereses al costo amortizado	57.232	80.113
Importe total en libros	\$ 431.130.804	\$ 456.794.517

(a) Préstamos con particulares

Comprendé préstamo con particulares por valor inicial de \$ 614.040.000 para capital de trabajo, con intereses del 2% mensuales pagaderos a tres (3) años, o a disponibilidad del flujo de caja de la compañía.

Resumen de acuerdos de préstamos y arrendamientos

En general las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la compañía para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero.

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado.

A continuación, se relacionan los préstamos por entidad con sus respectivas tasas de interés:

Entidad	Tasa promedio		2021	2020
	2021	2020		
Banco de Occidente-Leasing	11,157%	0,00%	\$ 93.103.449	\$ 0
Banco Davivienda	14,14%	14,14%	-	120.729.392
Banco Davivienda T.C			2.343.528	265.232
Banco de Occidente T.C			626.595	719.780
Importe total en libros			\$ 96.073.572	\$ 121.714.404

12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La composición de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se describe a continuación:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	2021	2020
Proveedores nacionales	\$ 1.018.442.103	\$ 611.158.159
Costos y gastos por pagar	400.389.349	352.024.776
Dividendos por pagar	954.543.600	666.259.127
Retenciones en la fuente	30.160.428	22.305.267
Retención de industria y comercio	4.340.799	1.296.287
Retenciones y aportes de nomina	30.378.500	20.843.000
Otras cuentas por pagar	14.179.634	4.272.227
Niif Acreedores varios	-	634.300
Importe total en libros	\$ 2.452.434.413	\$ 1.678.793.143

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores nacionales incorpora principalmente obligaciones con proveedores de servicios. El período de crédito es de entre 30. 45 y sesenta (60) días. El efectivo para el pago de las cuentas comerciales proviene de manera directa del flujo de caja generado por la Compañía, la administración acude en menor proporción al servicio de deuda con entidades financieras para apalancar su capital de trabajo.

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

13. Pasivos por impuestos corrientes

La composición de los pasivos por impuestos corrientes se describe a continuación:

Pasivos por impuestos corrientes	2021	2020
De renta y complementarios	\$ 370.735.174	\$ 25.974.205
Importe total en libros	\$ 370.735.174	\$ 25.974.205

14. Beneficios a empleados

La composición de los beneficios a empleados se describe a continuación:

Beneficios a empleados	2021	2020
Salarios por pagar	\$ 454.264	\$ 8.360.245
Cesantías consolidadas	80.365.362	56.864.754
Intereses sobre las cesantías	8.507.402	6.469.121
Vacaciones	64.277.762	54.949.982
Importe total en libros	\$ 153.604.790	\$ 126.644.102

Planes de aportaciones definidas:

Mediante los planes de aportaciones definidas la compañía cumple su obligación legal, realizando contribuciones de carácter predeterminado a una entidad pública o privada, en estos planes la compañía no tiene obligación legal ni implícita de realizar contribuciones adicionales en caso en que el fondo no tenga suficientes activos para atender a los beneficios que se relacionan con los servicios que los empleados han prestado en el periodo corriente y en los anteriores.

La compañía no posee planes de beneficios definidos, ni beneficios a largo plazo.

15. Otros pasivos

La composición de los otros pasivos se describe a continuación:

Otros pasivos	2021	2020
De clientes	\$ 6.224.986	\$ 5.302.743
Importe total en libros	\$ 6.224.986	\$ 5.302.743

Otros pasivos corresponden a dinero consignado en cuenta, el cual no se ha identificado el beneficiario y valores correspondiente a recaudos por copagos de las entidades Eps con las cuales se tiene convenio.

16. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía está representado por \$ 534.112.412 acciones nominativas de \$1 cada una, las cuales están suscritas y pagadas.

No existe ninguna restricción para el reparto de dividendos o para el reembolso de capital para estas acciones. Sin embargo, los estatutos de la compañía definen la fórmula como se determina la utilidad líquida, la cual es la base sobre la cual la Asamblea de Accionistas define el reparto anual de dividendos. La fórmula establece que a la utilidad después de impuestos, se le restan las reservas de ley (reserva legal), se enjugan pérdidas en caso de existir y se restan reservas (en caso de definirse) para mantener la calificación crediticia y/o para cumplir compromisos adquiridos con Acreedores Financieros.

Dividendos decretados

En el año 2021 la Asamblea General de Accionistas de la Compañía decretó dividendos, sobre resultados del año 2019, por valor de \$333.740.873.

Reservas

Las reservas constituidas por la compañía se encuentran conformadas de la siguiente manera:

Reservas	2021	2020
Reservas obligatorias		
Reserva legal (a)	\$ 267.056.206	\$ 240.851.466
Importe total en libros	\$ 267.056.206	\$ 240.851.466

(a) Reserva legal

La Sociedad está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

El movimiento de las reservas patrimoniales es el siguiente:

Movimiento reservas patrimoniales	2021	2020
Saldo inicial reservas obligatorias	\$ 240.851.466	\$ 183.427.993
Capitalización de reservas	26.204.740	57.423.473
Importe total en libros	\$ 267.056.206	\$ 240.851.466

17. Ingresos por actividades ordinarias

A continuación, se presentan los saldos de los ingresos por actividades ordinarias del período, resultantes de su actividad:

Ingresos por actividades ordinarias	2021	2020
Servicio domiciliario de cuidado en casa	\$ 13.352.741.374	\$ 8.621.544.018
Importe total en libros	\$ 13.352.741.374	\$ 8.621.544.018

18. Gastos de administración

La composición de los gastos de administración se describe a continuación:

Gastos de administración	2021	2020
Gastos de personal	\$ 967.065.770	\$ 756.481.413
Deterioro de cartera	61.975.662	43.594.643
Honorarios	319.629.781	123.921.543
Servicios	139.454.000	196.303.345
Diversos	406.847.650	269.006.409
Depreciación acumulada	41.432.720	27.830.252
Arrendamiento	16.485.903	790.004
Amortización acumulada	81.824.535	67.696.720
Impuestos	18.778.677	24.079.566
Contribuciones y afiliaciones	26.749.283	15.562.985
Seguros	38.633.053	10.878.454
Gastos legales	5.400.137	3.685.450
Mantenimiento y reparaciones	18.669.101	9.742.823
Adecuaciones e instalaciones	60.692.680	323.620
Gastos de viaje	1.067.700	629.370
Importe total en libros	\$ 2.204.706.652	\$ 1.550.526.597

19. Otros ingresos

La composición de los otros ingresos se describe a continuación:

Otros ingresos	2021	2020
Recuperación deterioro	\$ 49.658.002	\$ 179.227.506
Diversos	21.950	217.672
De ejercicios anteriores	-	-
Reclamos de compañías de	1.320	-
Reintegro de Provisiones,	530.426	28.595.081
Mayor valor depreciado	81.595	-
Reintegro de costos y gastos	2.389.847	9.062.542
Mayor valor costos amortizado	22.881	473.334
Impuesto a al ganancia diferencial	88.750.949	-
Importe total en libros	\$ 141.456.970	\$ 217.576.135

20. Otros gastos

Otros gastos	2021	2020
Castigos de cartera	\$ 12.837.361	\$ 206.009.911
De ejercicios anteriores	3.399.539	2.317.805
Multas y sanciones	653.808	-
Diversos	2.018.866	27.989.155
Impuestos asumidos	80.566	54.800
Importe total en libros	\$ 18.990.140	\$ 236.371.671

La composición de los otros gastos se describe a continuación:

21. Ingresos financieros

La composición de los ingresos financieros se describe a continuación:

Ingresos financieros	2021	2020
Rendimientos financieros	\$ 25.067.799	\$ 23.492.950
Importe total en libros	\$ 25.067.799	\$ 23.492.950

22. Costos financieros

La composición de los costos financieros se describe a continuación:

Costos financieros	2021	2020
Intereses	\$ 93.680.411	\$ 104.030.824
Diferencia en cambio	-	-
Gravamen movimiento financiero	25.795.184	18.201.586
Gastos bancarios	20.764.877	12.736.605
Perdida en derecho fiduciarios	3.937.079	-
Importe total en libros	\$ 144.177.551	\$ 134.969.015

23. Impuesto a las ganancias

La composición del impuesto a las ganancias se describe a continuación:

	2021	2020
Corriente		
Renta	\$ (386.217.969)	\$ (290.044.994)
Total impuesto corriente	\$ (386.217.969)	\$ (290.044.994)
Impuesto diferido	(1.252.761)	(42.719.525)
Total Impuesto	\$ (387.470.730)	\$ (332.764.519)

Impuesto corriente:

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2019 el 33% y 2020 es del 32%.

Impuesto diferido:

A continuación, se presenta el detalle de los activos/pasivos del impuesto diferido presentado en el estado financiero de situación financiera:

Impuesto diferido	2021	2020
Impuesto diferido activo	\$ 155.446.371	\$ 111.371.295
Impuesto diferido pasivo	(117.710.819)	(162.399.306)
Impuesto diferido neto	\$ 37.735.552	\$ (51.028.011)

El monto del impuesto diferido proporcionado se basa en la forma esperada de realización o liquidación del valor en libros de los activos y pasivos, utilizando las tasas vigentes, o a punto de aprobarse, al final del año.

Un activo por impuesto diferido se reconoce solo en la medida en que sea probable que habrá suficientes beneficios fiscales futuros contra los que el activo pueda ser utilizado.

24. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Para efecto de estos Estados Financieros, se consideran partes relacionadas aquellas en donde una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra, tiene control compartido, o ejerce influencia significativa en la toma de decisiones financieras u operativas o es un miembro del personal clave de la gerencia o pariente de la entidad. La Compañía ha realizado su evaluación de partes relacionadas, y al 31 de Diciembre de 2021 no existen transacciones a revelar.

25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Activos contingentes

No existen condiciones contingentes a la fecha en que los estados financieros son emitidos.

Pasivos contingentes

La Compañía considera como pasivos contingentes aquellos procesos para los cuales se estima como posible, la probabilidad de ocurrencia del evento y una salida de recursos

futura. La Compañía monitorea periódicamente la evolución de la probabilidad de pérdida de estos procesos, y su clasificación como pasivos contingentes o provisiones.

En caso de aumentar la probabilidad de pérdida de posible a probable la Compañía reconoce una provisión y el correspondiente efecto en los resultados del ejercicio. El monto a provisionar depende de cada proceso en específico. al 31 de Diciembre de 2021, la Compañía no presenta pasivos contingentes.

26. REVELACION SOBRE IMPACTO DE COVID-19 DURANTE EL AÑO 2021

El día 07 de Enero de 2020 la organización mundial de la salud, identificó el nuevo coronavirus – Covid-19 y declaró este brote como emergencia de salud pública de importancia internacional.

El día 06 de Marzo de 2020 el ministerio de salud y protección social dio a conocer el primer caso de brote de enfermedad por coronavirus- Covid-19 en el territorio nacional.

El día 09 de Marzo de 2020 la organización mundial de la salud, solicitó a los países la adopción de medidas prematuras con el objetivo de detener la transmisión y prevenir la propagación del virus.

El día 11 de Marzo de 2020, la organización Mundial de la salud declaró el actual brote de enfermedad por coronavirus- Covid-19, como una pandemia.

Mediante resolución 385 del 12 de Marzo de 2020, el ministerio de salud y protección social, declaró por primera vez el estado de emergencia sanitaria por causa del nuevo coronavirus Covid-19 por todo el territorio nacional, y en virtud de la misma, adoptó una serie de medidas con el objeto de prevenir y controlar la propagación y mitigar los efectos.

Por medio del Decreto 417 del 17 marzo de 2020, el gobierno nacional declaró el estado de emergencia, económica y social en todo el territorio nacional.

Para medicina integral en casa Colombia sas, para el año 2020, no reflejó afectación financiera a causa de la enfermedad por causa del coronavirus- Covid-19, el tipo de servicio médico domiciliario para nuestra institución no tuvo afectación de manera significativa, y antes se tuvo la oportunidad de poder ofertar servicios adicionales asociados a toma de muestras para determinar casos de covid-19. El comportamiento en ventas al cierre de año presentó una ejecución presupuestal del 101,19%, y su crecimiento en recaudo de cartera se da en un 172% respecto al año anterior, lo que le permitió a la compañía tener la mejor liquidez en caja, de los últimos años.

La situación operativa de la compañía presentó cambios en la manera de gestionar su operación del día a día, debido a las restricciones establecidas por el gobierno nacional, viéndose obligada a acogerse al literal f de la resolución 385 del 12 de marzo de 2020, adoptando la prestación del servicio a través de teletrabajo.

Para el año 2021, la compañía da continuidad sin afectaciones de los factores externos de la pandemia covid 19, continuando con las practicas de control y seguimiento a los contagios, campañas para evitar el contagio, actualización de manuales, y reforzamiento hacia todo el personal para el debido cumplimiento a los protocolos establecidos por el ministerio de salud.

A la fecha de emisión de los estados financieros no existen incertidumbres o hechos importantes que puedan poner en duda la continuidad del negocio, ya que la Compañía no se ha visto afectada significativamente ante la posibilidad de generar ingresos o hacer frente a las obligaciones contraídas en el desarrollo de sus operaciones.

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

Entre el 31 de Diciembre 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

28. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuarán su actividad dentro del futuro previsible en un plazo no menor a un año.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros Definitivos han sido autorizados Por su representante Legal y Revisor fiscal. Los Estados financieros al corte de la Vigencia 2021, se aprueban para su divulgación por el Representante Legal al día 31 de Marzo de 2022.