MAPLE RESPIRATORY
COLOMBIA

VIGILADO Supersalud

2021

ESTADOS FINANCIEROS 2021

MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S.
NIT: 900.611.961-1

Carrera 46 No. 95-35 • B. La Castellana • Bogotá - Colombia
(+57) (1) 486 32 32
320 889 95 53
01 8000 186660
servicioalcliente@maplerespiratory.co

MAPLE RESPIRATORY COLOMBIA

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
Nit 900.611.961-1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

VIGILADO Supersalud

Código	Descripción	Notas	Al 31 diciembre de: 2021	2020
1	**ACTIVO CORRIENTE**			
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	**5.584.350**	**2.059.369**
1105	Caja		7.050	15.748
1110	Bancos Cuentas Corrientes		2.466.710	264.440
1225	Certificados de Depósito - CDT		20.000	0
1245	Derechos Fiduciarios		3.090.590	1.779.181
	Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	**30.437.155**	**27.485.340**
1301	Cuentas Comerciales Pendientes por Radicar		6.585.738	9.341.906
1302	Cuentas Comerciales Facturación Radicada		25.369.404	19.301.234
1330	Anticipos y Avances		69.278	120.724
1335	Depositos		5.295	5.294
1355	Anticipos y Contribuciones de Impuestos		162.275	68.937
1380	Deudores Varios		8.408	8.985
1399	Deterioro de Cuentas por Cobrar(cr)		(1.763.243)	(1.361.740)
	Inventarios	6	**2.743.698**	**1.566.342**
1455	Materiales, Repuestos y Accesorios		1.233.659	1.562.127
1465	Mercancía en Transito		1.510.039	4.215
	Gastos Pagados por Anticipado		**163.717**	**88.684**
1705	Gastos Pagados por Anticipado		145.819	63.655
1710	Cargos Diferidos		17.898	25.029
	Total del Activo Corriente		**38.928.920**	**31.199.735**
	ACTIVO NO CORRIENTE			
	Propiedad, Planta y Equipo	7	**42.088.420**	**26.644.646**
1524	Equipo de Oficina		1.842.294	1.619.126
1528	Equipo de Computación y Comunicación		1.113.932	1.032.599
1532	Equipo Médico - Científico		62.993.289	44.641.537
1540	Flota y Equipo de Transporte		303.900	0
1625	Bienes Recibidos en Arrendamiento Financiero		0	141.650
1895	Otros Activos no Financieros		1.833.230	1.550.681
1592	Propiedad, Planta y Equipo		(25.998.225)	(22.340.947)
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo Restringido	4	**423.969**	**360.636**
1225	Certificados de Depósito - CDT		176.347	112.785
1245	Derechos Fiduciarios		247.622	247.851
	Activos por Impuestos Diferidos		**3.707.769**	**1.829.937**
1898	Activos por Impuestos Diferidos		3.707.769	1.829.937
	Total del Activo No Corriente		**46.220.158**	**28.835.219**
	TOTAL ACTIVO		**$ 85.149.078**	**$ 60.034.954**

Codigo	Descripción	Notas	Al 31 diciembre de: 2021	2020
2	**PASIVO CORRIENTE**			
	Obligaciones Financieras	8	**2.198.496**	**452.087**
2105	Bancos Nacionales		15.220	7.954
2120	Compañías de Financiamiento Comercial		2.183.276	444.133
	Acreedores Comerciales	9	**11.801.892**	**4.985.442**
2205	Proveedores Nacionales		104.276	113.245
2210	Proveedores del Exterior		10.617.898	3.451.710
2335	Costos y Gastos por Pagar		834.809	1.211.896
2370	Retenciones y Aportes de Nomina		244.857	208.578
2695	Provisiones Diversas		52	13
	Impuestos por Pagar	10	**3.514.468**	**1.021.665**
2345	Acreedores Oficiales		217.259	522.250
2404	Impuesto de Renta y Complementarios		3.286.600	499.415
2335	Costos y Gastos por Pagar		10.609	0
	Beneficios a Empleados	11	**817.028**	**803.399**
2505	Nomina por Pagar		875	2.670
2510	Cesantías Consolidadas		376.568	379.765
2515	Intereses Sobre Cesantías		42.258	43.576
2525	Vacaciones Consolidadas		397.327	377.388
	Deudas con Accionistas	12	**2.743.395**	**0**
2355	Deudas con Accionistas		2.743.395	0
	Deudas con Partes Relacionadas	12	**3.220.443**	**4.890.893**
2380	Deudas con Partes Relacionadas		3.220.443	4.890.893
	Otros Pasivos		**9.750**	**95.499**
2725	Impuesto Diferido		0	90.706
2805	Otros Pasivos		9.750	4.793
	Total del Pasivo Corriente		**24.305.472**	**12.248.985**
	PASIVO NO CORRIENTE			
2120	Obligaciones Financieras	8	7.967.525	1.294.337
2355	Deudas con Accionistas	12	6.011.552	7.548.392
2380	Deudas con Partes Relacionadas	12	25.106.855	26715632
	Total del Pasivo No Corriente		**39.085.932**	**35.558.361**
	Total de Pasivo		**63.391.404**	**47.807.346**
3	**PATRIMONIO**			
3105	Capital Autorizado Suscrito y Pagado	13	2.300.102	2.300.102
3305	Reserva Legal		7.031	7.031
3605	(Perdida)Utilidad Del Ejercicio		9.530.066	4.762.394
3705	Utilidades Ejercicios Anteriores		16.271.129	11.508.735
3710	Perdidas Ejercicios Anteriores		(4.766.749)	(4.766.749)
3715	Otros Resultados		(1.583.905)	(1.583.905)
	Total del Patrimonio		**21.757.674**	**12.227.608**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**$ 85.149.078**	**$ 60.034.954**

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.

SANTIAGO PAREDES BLANCO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

MÓNICA MARTINEZ GIL
Contadora
TP. 153512-T
(Ver certificación adjunta)

NANCY E. BERMUDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA SAS
(Ver certificación adjunta)

MAPLE RESPIRATORY COLOMBIA

VIGILADO Supersalud

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
Nit 900.611.961-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

Código	Descripción	Notas	Años terminados el 31 de diciembre de: 2021	2020
	Ingresos de Actividades Ordinarias	14	**60.235.981**	**44.758.194**
4125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		3.610.825	2.133.656
4130	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		57.035.803	42.962.274
4135	Unidad Funcional de Mercadeo		40.919	14.781
4175	Devoluciones		(451.566)	(352.517)
	Costo de Ventas	15	**(19.862.086)**	**(17.253.248)**
6110	Unidad Funcional de Consulta Externa		0	(6.156)
6125	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico		(13.243.430)	(13.165.600)
6135	Unidad Funcional de Mercadeo		(6.618.656)	(4.081.492)
	UTILIDAD BRUTA		**40.373.895**	**27.504.946**
	GASTOS OPERACIONALES			
	Gastos de Administración	16	**(11.007.660)**	**(11.235.361)**
5105	Gastos de Personal		(4.724.125)	(5.735.481)
5110	Honorarios		(885.503)	(431.971)
5115	Impuestos Tasas y Gravámenes		(4.985)	(5.923)
5120	Arrendamientos		(654.677)	(641.708)
5130	Seguros		(3.543)	(7.138)
5135	Servicios		(2.516.564)	(2.440.035)
5140	Gastos Legales		(8.680)	(7.096)
5145	Mantenimientos y Reparaciones		(70.092)	(58.268)
5150	Adecuaciones e Instalaciones		(140)	(371)
5155	Gastos de Viaje		(237.881)	(111.998)
5160	Depreciaciones		(234.112)	(234.598)
5165	Amortizaciones		(1.033.377)	(782.727)
5195	Gastos Diversos		(100.733)	(178.928)
5199	Deterioro de Activos		(533.248)	(599.119)
	Gastos de Ventas	16	**(8.893.093)**	**(5.190.627)**
5205	Gastos de Personal		(3.675.439)	(1.430.943)
5210	Honorarios		0	(429)
5220	Arrendamientos		(1.535.406)	(1.385.494)
5230	Seguros		(30.491)	0
5235	Servicios		(2.042.728)	(1.312.050)
5240	Gastos Legales		0	(6)
5245	Mantenimientos y Reparaciones		(278.117)	(202.819)
5250	Adecuaciones e Instalaciones		(788)	(106)
5255	Gastos de Viaje		(70.517)	(45.590)
5295	Gastos Diversos		(1.259.607)	(813.190)
	Total Gastos Operacionales		**(19.900.753)**	**(16.425.988)**
	RESULTADO OPERACIONAL		**20.473.142**	**11.078.958**
	Otros Ingresos (Gastos)			
	Otros Ingresos	14	**1.450.675**	**439.969**
4210	Rendimientos Financieros		792.386	115.550
4235	Servicios		17.998	22.208
4245	Utilidad en Ventas de Activos		369.258	42.434
4250	Recuperaciones		165.406	223.036
4265	Ingresos Ejercicios Anteriores		0	31.682
4295	Otros Ingresos		105.627	5.059
	Gastos Financieros	16	**(1.515.890)**	**(1.414.916)**
5305	Financieros		(1.515.890)	(1.414.916)
	Otros Gastos	16	**(6.909.824)**	**(2.677.066)**
5305	Financieros		(6.785.873)	(2.108.659)
5310	Pérdida en Retiro de Bienes		(32.064)	(172.578)
5315	Gastos Extraordinarios		(83.071)	(35.263)
5320	Gastos Ejercicios Anteriores		(1.507)	(57.529)
5350	Otros Gastos		(7.309)	(303.037)
	Total Otros Ingresos (Gastos), Neto		**(6.975.039)**	**(3.652.013)**
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**13.498.103**	**7.426.945**
5405	IMPUESTO DE RENTA	10	(5.936.575)	(3.032.574)
5405	IMPUESTO DIFERIDO	10	1.968.538	368.023
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		**9.530.066**	**4.762.394**

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.

SANTIAGO PAREDES BLANCO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

MÓNICA MARTINEZ GIL
Contadora
TP. 153512-T
(Ver certificación adjunta)

NANCY E. BERMUDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA SAS
(Ver certificación adjunta)

MAPLE RESPIRATORY
COLOMBIA

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
Nit 900.611.961-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIIF
Años Terminados en 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Capital Suscrito y pagado	Reserva Legal	Pérdida por Adopcion a NIIF	Resultados del Ejercicio	Resultado de ejercicios Anteriores	Déficit en Consolidación	Total Patrimonio
Patrimonio al inicio del año 2020	2.300.102	7.031	(689.065)	3.362.921	3.379.065	(894.840)	7.465.214
Traslado a resultado de ejercicios anteriores				(3.362.921)	3.362.921		
Resultado del Ejercicio				4.762.394			4.762.394
Patrimonio al final del Periodo 2020	**$ 2.300.102**	**$ 7.031**	**$ (689.065)**	**$ 4.762.394**	**$ 6.741.986**	**$ (894.840)**	**$ 12.227.608**
Traslado a resultado de ejercicios anteriores				(4.762.394)	$ 4.762.394		-
Resultado del Ejercicio				9.530.066			9.530.066
Patrimonio al final del Periodo 2021	**$ 2.300.102**	**$ 7.031**	**$ (689.065)**	**$ 9.530.066**	**$ 11.504.380**	**$ (894.840)**	**$ 21.757.674**

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.

SANTIAGO PAREDES BLANCO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

MÓNICA MARTINEZ GIL
Contadora
TP. 153512-T
(Ver certificación adjunta)

NANCY E. BERMUDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA SAS
(Ver certificación adjunta)

MAPLE RESPIRATORY
COLOMBIA

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
Nit 900.611.961-1
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Años terminados el 31 de diciembre de: 2021	2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	**9.530.066**	**4.762.394**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	5.184.217	5.404.989
Amortizaciones Activos Fijos	804.713	586.266
Amortizaciones Gastos Pagados por Anticipado	228.664	196.461
Provisión de Renta	5.936.574	3.032.574
Provisión de Impuesto Diferido Activo	(1.968.538)	(368.023)
Efecto neto por diferencia en cambio	5.122.364	1.028.082
Deterioro de Cuentas por Cobrar	533.248	599.119
Cálculo Valor Presente Neto Préstamos Partes Relacionadas	7.172	26.223
Efectivo Generado en la Operación	**25.378.480**	**15.268.085**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES		
(Aumento)en Cuentas por Cobrar	(3.485.063)	(4.906.478)
(Aumento) en Inventarios	(1.177.356)	(617.109)
(Aumento) en Gastos Pagados por Anticipado	(303.697)	(183.046)
Aumento (Disminución) en Proveedores y Cuentas por Pagar	6.405.136	(490.595)
(Disminución) Impuestos por Pagar	(3.443.771)	(3.151.467)
Aumento en Beneficios a Empleados	13.629	145.157
Aumento (Disminución) Deudas con Accionistas	2.365.317	(1.180.129)
(Disminución)Aumento Deudas con Partes Relacionadas	(1.722.039)	2.787.165
Aumento (Disminución)de Otros Pasivos	4.958	(20.884)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**24.035.594**	**7.650.701**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento) en Activos no Financieros	(63.334)	(30.080)
Impuesto Diferido Activo	0	(0)
(Aumento) en Planta y Equipo	(21.432.704)	(5.482.647)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	**(21.496.038)**	**(5.512.727)**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento de Obligaciones Financieras	8.419.597	1.402.400
(Disminución) de Obligaciones con Accionistas	(2.365.316)	(4.742.011)
Aumento de Deudas con Partes Relacionadas	(5.068.856)	2.870.494
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	**985.425**	**(469.117)**
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	**3.524.981**	**1.668.857**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	**2.059.369**	**390.512**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	**5.584.350**	**2.059.369**

Las notas que acompañan los estados financieros son parte integral de mismos.

SANTIAGO PAREDES BLANCO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

MÓNICA MARTINEZ GIL
Contadora
TP. 153512-T
(Ver certificación adjunta)

NANCY E. BERMUDEZ C.
Revisor Fiscal
TP 30084-T
Miembro de MGI PAEZ ASOCIADOS Y CIA
(Ver certificación adjunta)

MAPLE RESPIRATORY IPS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, excepto los valores en moneda extranjera, tasas de cambio y cantidad de acciones)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S. es una empresa legalmente constituida como Sociedad por Acciones Simplificada en Colombia, inscrita el 25 de Abril de 2013 bajo el número 01725434 del Libro IX de la Cámara de Comercio de Bogotá. La sociedad tiene una duración legal indefinida, con domicilio principal en la cuidad de Bogotá D.C.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos en cualquier especialidad, directamente o por medio de contratación con profesionales independientes o con grupos de prácticas privadas empleando la modalidad de atención domiciliaria y telemedicina.

La Compañía es una Institución Prestadora de Servicios de Salud, de naturaleza privada, debidamente autorizada por la Superintendencia Nacional de Salud para desarrollar su actividad en el territorio nacional con habilitación en ocho sedes que tiene a nivel nacional para la prestación de los servicios de un modelo integral de salud de Apnea del Sueño.

MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S. es una empresa en funcionamiento por lo que sus estados financieros se prepararon siguiendo las prácticas contables aplicables a los negocios en marcha.

En asamblea de accionistas celebrada el 26 de septiembre de 2016 fue aprobado el compromiso de fusión por absorción inversa entre RESPIRATORY HOMECARE SOLUTIONS COLOMBIA S.A.S. y su subsidiaria RHS ALIANZA HOMECARE IPS S.A.S. posteriormente, el 12 de julio de 2018, a través de la resolución No. 008270 fue aprobada la solicitud de fusión por la Superintendencia de Salud, con lo cual las empresas procedieron a materializar lo acordado.
Mediante la misma resolución No. 008270, del 12 de Julio de 2018, la Superintendencia Nacional de Salud aprobó el cambio de razón social para la empresa absorbente, una vez concluido el proceso de fusión, llamándose en adelante MAPLE RESPIRATORY IPS S.A.S.

MAPLE RESPIRATORY
COLOMBIA

NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN

2.1. MARCO TÉCNICO NORMATIVO APLICABLE A ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía se han preparado de acuerdo a las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009. Dichas normas NIIF, son concordantes con las Normas Internacionales NIIF para Pymes, en cuanto fueron adoptadas en Colombia mediante los Decretos 3022 de 2013, 2420 de 2015 y 2496 de 2015, otras aplicables al Grupo 2 (Pymes) y las demás normas contables prescritas por la Superintendencia de Salud.

Al aplicar las normas NCIF para Pymes, la Compañía utiliza los criterios razonables de reconocimiento (identificación y medición) en el registro de activos, pasivos, ingresos y egresos, y en la preparación de los estados financieros, y también utiliza estimados contables cuando se requieren al definir deterioros, estimar provisiones, pasivos estimados y otras cuentas.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Sus cifras están expresadas en miles de pesos.

2.3. CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se clasifican en activos y pasivos corrientes y no corrientes de acuerdo a los siguientes criterios:

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizarlo o se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación de doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; se mantiene principalmente para fines de negociación; o se trata de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa. Todos los demás activos reconocidos que no cumplen con las condiciones anteriormente descritas se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera liquidar el pasivo en el transcurso del ciclo normal de operación de la empresa de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que

se informa; se mantiene principalmente con el propósito de negociar; no se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa. Todos los demás pasivos reconocidos que no cumplen con las condiciones anteriormente descritas se clasifican como no corrientes.

2.4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de la compañía requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, así como las revelaciones de activos y pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa, así como los ingresos y gastos del periodo.

La compañía evalúa sus estimaciones y supuestos regularmente. Los resultados de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La Administración ha aplicado los siguientes juicios y estimaciones, que tienen efecto significativo en la aplicación de las políticas contables de la compañía y sobre los importes reconocidos en los presentes estados financieros como se describe en las siguientes notas:

• Deterioro del valor de activos financieros (Nota 5)

• Vida útil de la planta y equipo, intangibles y mejoras en propiedades ajenas (Notas 7)

• Impuesto diferido (Nota 10)

• Impuesto sobre la renta (Nota 10)

Litigios y contingencias:

La Compañía evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias; de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales y fiscales al cierre de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 No existen procesos judiciales que deban ser revelados en los estados financieros.

Gestión de Riesgos:

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precios), riesgo

de crédito y riesgo de liquidez. Una parte significativa de los activos fijos e Insumos usados por la compañía para la prestación del servicio son productos importados, con precios referenciados a índices internacionales y denominados en dólares. Sus costos, sin embargo, están denominados principalmente en pesos.

- **Riesgo de tasa de cambio:** La Compañía adquiere bienes, servicios y préstamos con accionistas y partes relacionadas en el exterior con lo cual está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición del peso colombiano respecto del dólar americano y dólar canadiense. El riesgo de tasa de cambio surge cuando transacciones comerciales futuras y activos o pasivos reconocidos son denominados en monedas diferentes de la moneda funcional. El área financiera de la compañía controla periódicamente la posición neta de los activos y pasivos corrientes en dólares americanos y dólares canadienses.

- **Riesgo de precio:** La Compañía está expuesta al riesgo de precio de los bienes y servicios que adquiere para el desarrollo de sus operaciones, para lo cual efectúa la negociación de contratos de compra para asegurar un suministro continuó y en algunos casos a precios fijos.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se detalla las políticas contables que han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF PYMES).

3.1. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Los hechos económicos, una transacción u operación, se reconoce, mide, clasifica y se revela teniendo en cuenta su importancia relativa o materialidad. En la preparación de los estados financieros se considera que una cifra es material si representa el 3% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Adicionalmente, en las revelaciones, en los estados financieros o en sus notas, se describen montos inferiores cuando se considera que ello contribuye a una mejor interpretación de la información financiera.

3.2. CONVERSION DE MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional de la compañía se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones, certificados por el Banco de la República. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre de los estados financieros se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

La tasa de cambio entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (USD); al cierre de diciembre de 2021 y 2020, en pesos es de $3.981.16 y $3.432,50 respectivamente, por cada dólar Estadounidense; y el peso colombiano y el dólar canadiense (CAD); al 31 de diciembre de 2021, en pesos es de $3.151,40 respectivamente, por cada dólar Canadiense.

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo los dineros en caja y dinero disponible en entidades financieras, así como las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento igual o menor a 90 días.
Los demás recursos con destinación específica se catalogan como efectivo y equivalente al efectivo restringido, el efectivo y equivalente al efectivo se miden al costo de la transacción.

3.4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La compañía considera como instrumentos financieros las cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras.

3.4.1. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros incluyen saldos con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
Se reconocerán los Deudores Comerciales y las Otras Cuentas por Cobrar solo cuando la compañía se convierta en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda.

La medición inicial de los activos financieros que no constituye una transacción de financiación se medirá al precio de la transacción; y los activos financieros que, Si constituye una transacción de financiación, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de

interés de mercado para una deuda similar. Posteriormente los activos financieros se medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.

El costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como Activo Corriente y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como Activo Corriente y la deuda sí constituye una transacción de financiación: se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- Si las partidas se clasifican como Activo No Corriente: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.4.2. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros incluyen saldos con proveedores y cuentas por pagar, obligaciones financieras, y otros pasivos financieros.

Cuentas por pagar comerciales: Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente de acuerdo a las siguientes clasificaciones: si la deuda no constituye una transacción de financiación, los Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar se medirán al precio de la transacción; si la deuda sí constituye una transacción de financiación se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una deuda similar. Posteriormente medirán al valor del costo, menos el deterioro del valor, menos las bajas en cuentas.

El costo de las partidas se determinará así:

- Si las partidas se clasifican como Pasivo Corriente y la deuda no constituye una transacción de financiación: se medirán al valor no recaudado que se espera recibir de la deuda.
- Si las partidas se clasifican como Pasivo Corriente y la deuda sí constituye una transacción de financiación: se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

- Si las partidas se clasifican como Pasivo No Corriente: se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Se clasifican como obligaciones financieras: Las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito, o de otras instituciones financieras. Las obligaciones se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se medirán posteriormente al se medirán al valor no cancelado que se espera pagar de la deuda.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses siguientes a la fecha en que se informa.

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

3.4.3. MEDICION DEL DETERIORO EN LOS ACTIVOS

Siguiendo las políticas NCIF para Pymes, al fin de cada periodo en el que se informa en la compañía se analizan los indicios de deterioro de los instrumentos financieros para evaluar situación de cobrabilidad de cada saldo(considerando sus características individuales, vencimientos y plazos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, razones económicas o legales y otros factores), y se analizan expectativas en el tiempo de la convertibilidad en efectivo de dichas cuentas por cobrar, inventarios y otros activos financieros. Con base en dichos análisis se estiman los flujos futuros de efectivo y se estima el valor presente de los bienes para identificar los deterioros y reconocer las pérdidas con cargo a los estados de resultados.
Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; excepto para algunos instrumentos financieros que han sido medidos a su valor razonable.

3.4.4. BAJA EN CUENTAS DE UN INSTRUMENTO

Un activo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo; se

transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes del instrumento financiero.

Un pasivo financiero se dará de baja en cuentas solo cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado por cualquier razón.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento financiero por bajas de activos y pasivos se reconocen en el estado de resultados.

3.5. INVENTARIOS

Se clasifican como inventarios las máscaras, insumos, accesorios y suministros que son destinados para el consumo en la prestación del servicio, así como los productos de aseo y cafetería por control de cantidades. El inventario esta contabilizado al costo de adquisición.

Los inventarios se medirán inicialmente al costo, que comprende la sumatoria de todos los costos de adquisición, los costos de transformación y los demás costos necesarios para dar a los Inventarios, su condición de consumo.

El costo de adquisición comprende: El precio de compra; los aranceles de importación; otros impuestos no recuperables; el almacenamiento; el transporte; la manipulación; y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos, no hacen parte de los costos de adquisición: los descuentos comerciales ni las rebajas; los intereses por créditos para el pago de los Inventarios, incluso cuando existe una transacción de financiación.

Calculo por Deterioro:

Para el cálculo de deterioro del inventario la compañía evalúa; si el valor neto de realización (precio de venta menos los costos de terminación) de una partida de Inventario es menor que su valor de costo, se reconoce una Pérdida por Deterioro del Valor por la diferencia entre los dos valores. Las partidas por deterioro se podrán reversar cada 31 de diciembre del año que se informa cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro hayan dejado de existir. También se podrá reversar cuando exista clara evidencia de un incremento en el valor neto de realización del Inventario como consecuencia de cambios en las circunstancias económicas.

La reversión se limita al valor original de Perdida por Deterioro de Valor, de forma que el nuevo importe en libros sea el menor entre el costo y el nuevo valor neto de realización.

El costo se determina usando el método promedio ponderado.

3.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo incluyen el importe por muebles y enseres, equipos de cómputo, equipo médico científico, vehículos y las mejoras en propiedades ajena que se utilizan en forma permanente para la prestación del servicio o propósitos administrativos y cuya vida útil exceden de un año.

Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el costo de adquisición, los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado. Las erogaciones que amplían la vida útil o la capacidad de uso del activo se capitalizan. Las demás erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados en el momento en que se incurren.

Las mejoras en propiedades ajenas clasificadas como planta y equipo se amortizan en el transcurso de tiempo que se espera consumir los beneficios del activo sin superar los plazos del contrato de arrendamiento.

La depreciación de los activos inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

	Años	%Anual
Equipos de Oficina	10	10,0%
Equipo de Computo	5	20,0%
Equipo Médico Científico de Diagnóstico	10	10,0%
Equipo Médico Científico de Tratamiento	8	12,5%
Equipo Médico Científico de Tratamiento Leasing	8	12,5%
Flota y Equipo de Transporte	10	10,0%
Mejoras en Propiedades Ajenas	5	20,0%

Las ganancias o pérdidas por venta, retiro o baja de activos fijos, cuando se presentan, se reconocen en los resultados del período.

Calculo por Deterioro:

El Deterioro del Valor se presenta cuando el valor recuperable de un Elemento de Propiedad, Planta y Equipo es menor a su valor en libros al 31 de diciembre del año que se informa. El Deterioro del Valor se mide por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable.

Para esta evaluación de deterioro la administración considerará como mínimo los siguientes aspectos: disminución de valor en el mercado; cambios significativos adversos para la empresa referente a aspectos legales, económicos, tecnológicos o de mercado; el valor en libros de los elementos es superior a su valor recuperable estimado; obsolescencia o deterioro físico del elemento.

3.7. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto sobre la renta del período comprende al impuesto sobre la renta corriente y diferido:

3.7.1. IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRIENTE

La compañía determina el impuesto a las ganancias o corriente, sobre las bases imponibles determinadas de acuerdo con las disposiciones legales contenidas en la Ley sobre Impuesto a la Renta vigentes en cada período. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente.

3.7.2. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

El impuesto diferido se presenta cuando los valores reconocidos en los activos o pasivos en los estados financieros preparados bajo NCIF para las PYMES generan un mayor o menor valor de Impuesto a las Ganancias en el futuro. Es decir, la liquidación del impuesto a la renta de años futuros se ve afecta por reconocimientos o juicios profesionales que se aplican al usar las políticas contables del presente documento

Los impuestos diferidos se calculan, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se registran. El impuesto diferido se determina

utilizando la tasa de impuesto contenida en la Ley sobre Impuesto a la renta vigente en cada ejercicio, o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros que puedan compensar las diferencias temporarias y los pasivos son importes a pagar en el futuro en el concepto de impuesto a las ganancias asociados a las diferencias temporarias.
El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo corresponde a obligaciones laborales originadas en virtud de los contratos de trabajo de la empresa con sus empleados, por concepto de salarios, prestaciones sociales y beneficios que se encuentren pendientes de pago, que se determinan con base en las disposiciones legales.

3.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Se reconoce un ingreso cuando la Compañía considera que tiene un derecho razonable a recibir un beneficio económico futuro, cuyo monto es determinado de manera confiable, producto de una venta u otra actividad propia del negocio, siguiendo las políticas NCIF para Pymes. Para el reconocimiento de los ingresos, la Compañía regularmente se basa en la prestación del servicio de acuerdo a las condiciones estipuladas contractualmente para su exigibilidad de cobro, independientemente a que tengan una factura emitida.

Los costos y gastos se registran por el sistema de causación. Dichos costos y gastos se entienden realizados y se reconocen en cuentas de resultado, cuando se ha incurrido en ellos durante la prestación de los servicios que generan ingresos. Los costos y gastos deben ser medibles en términos de las erogaciones realizados o deben realizarse utilizando flujos de efectivo.

3.10. IMPACTO COVID-19

Durante la vigencia 2021 el presidente de la República extiende el Estado de Emergencia Económica y la compañía mantiene el beneficio de la exención transitoria del IVA sobre la importación de bienes - insumos médicos, dejando de pagar $3.923,743 miles de pesos de Impuesto a las ventas (IVA) asociado a las importaciones; como se muestra a continuación:

	Base IVA	IVA 19%
Equipos	15.403.128	2.926.594
Mascaras	5.197.605	987.545
Insumos	50.546	9.604
Total	**20.651.280**	**3.923.743**

Adicional como resultado de este beneficio se obtuvo una disminución del costo y gasto en las compras nacionales; por adquisición de insumos de diagnóstico el ahorro fue de $74.638 miles de pesos y en productos de aseo con un ahorro de $4,949 miles de pesos.

El IVA asociado a las máscaras y los insumos de aseo se ve reflejado en el resultado de ejercicio, donde el crecimiento del costo de mercadeo (ver nota 15) no es proporcional al incremento de los ingresos operacionales; mientras que el IVA asociado a la importación de activos fijos productivos, represento disminución en los descuentos tributarios y que al final generó saldo a pagar en el impuesto de renta para la vigencia 2021.

Durante el transcurso del año y cumpliendo con todas las medidas de seguridad la compañía fue ajustando la metodología de trabajo y retornando progresivamente a la presencialidad logrando mantener la continuidad de su funcionamiento sin afectar la prestación del servicio.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre incluía:

	2021	2020
Depósitos Fiduciarios	3.090.590	1.779.181
Bancos	2.466.710	264.439
Fideicomisos de Inversión Moneda Nacional(1)	247.622	247.851
Certificado de Deposito a Termino-CDT(1)	196.347	112.785
Caja	7.050	15.748
Total	**6.008.319**	**2.420.004**
Efectivo y Equivalente al Efectivo Sin Restricción	5.584.350	2.059.369
Efectivo y Equivalente al Efectivo Restringido	**423.969**	**360.635**

(1) Existe restricción en el uso de las inversiones en CDT constituidos en el Banco de Occidente, Bancolombia, Banco Finandina y Fideicomiso en la Fiduciaria Corficolombiana S.A., que están constituidas para garantizar contratos de arrendamiento de los inmuebles para la prestación del servicio, la restricción se levanta cuando se presente la terminación de los mismos. Durante la vigencia 2021 se constituyen tres CDT como garantía del contrato de arrendamiento para nuevas sedes en Bucaramanga, Barranquilla y Pereira.

A continuación, se detalle las características de los CDT, estos títulos tienen renovación automática:

Entidad Bancaria	No CDT	Vr CDT	Fecha de Apertura	Fecha de Vencimiento	Tasa Efectiva Pactada	Tasa Nominal
BANCO DE OCCIDENTE	718377	20.000	30/11/2015	28/11/2022	6	2,25
BANCO DE OCCIDENTE	743248	30.000	18/05/2016	17/04/2022	7,3	4,4487
BANCO DE OCCIDENTE	755406	20.000	27/07/2016	27/07/2022	7,8	3,05
BANCOLOMBIA (COLOMBIA)	2994884	18.783	1/01/2013	11/01/2022	4,3	4,3
BANCOLOMBIA (MAPLE)	5162404	24.002	11/05/2020	21/05/2022	1,6	1,6
BANCOLOMBIA (MAPLE)	5348186	12.300	20/05/2021	25/05/2022	1,6	1,6
BANCOLOMBIA (MAPLE)	5427517	41.262	2/06/2021	7/06/2022	1,6	1,6
BANCO FINANDINA	5190107499	30.000	8/11/2021	9/05/2022	2,05	2,0397
Total		**196.347**				

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales de la compañía corresponden a los derechos derivados de la prestación de servicios en el desarrollo de objeto social en su totalidad se clasifica como activo corriente.

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprende lo siguiente:

	2021	2020
Clientes Nacionales	31.955.142	28.643.139
Anticipo de Impuestos	162.275	68.937
Anticipos y Avances	69.278	120.724
Otras Cuentas por Cobrar	8.408	8.985
Depositos	5.295	5.295
Deterioro de Valor(*)	(1.763.243)	(1.361.740)
Total Deudores y Cuentas por Cobrar	**30.437.155**	**27.485.340**

Para el cierre del periodo las cuentas por cobrar presentan la siguiente antigüedad

	2021	2020
No vencidas	15.483.221	10.327.145
Hasta 90 días	4.066.280	10.316.717
Entre 91 y 180 días	2.012.638	1.371.475
Entre 181 y 360 días	4.737.596	1.511.792
Más de 360 días	5.655.407	5.116.010
Total	**31.955.142**	**28.643.139**

La siguiente es la distribución de las cuentas comerciales por cliente, la variación más representativa corresponde a la Entidad Promotora de Salud Sanitas S A., presentando un incremento en sus cuentas por cobrar del 789%, esto corresponde que para el año 2021 hay modificaciones contractuales y se da inicio a un nuevo contrato bajo el modelo de atención integral a pacientes prevalentes e incidentes, así como ampliación en la prestación del servicio en otras ciudades:

	2021	2020
Nueva Empresa Promotora de Salud SA.	11.989.270	11.125.308
Medimas EPS-S S.A.S.	9.733.333	9.713.765
Famisanar LTDA	3.408.745	3.971.750
Entidad Promotora de Salud Sanitas S A S	3.171.219	356.752
Salud Total EPS	1.744.786	1.389.121
Cafesalud	1.214.188	1.403.344
Servimedicos SAS	677.703	677.703
Clientes Particulares	13.363	4.977
Medplus Medicina Prepagada S.A.	1.664	0
Compañia de Seguros Bolivar S.A.	871	419
Total	**31.955.142**	**28.643.139**

Al cierre del ejercicio la compañía registra saldo en las cuentas comerciales pendientes por radicar, lo anterior asociado al no cumplimiento de los requisitos para asegurar la facturación y radicación de las mismas, como se muestra a continuación:

	2021
Nueva Empresa Promotora de Salud SA.	4.657.664
Entidad Promotora de Salud Sanitas S A S	1.454.013
Medimas EPS-S S.A.S.	374.850
Famisanar LTDA	98.897
Salud Total EPS	314
Total	**6.585.738**

(*) A 31 de diciembre los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar fue el siguiente:

	2021	2020
Saldo inicial	1.361.740	793.983
Gastos por Deterioro de Activos	533.248	599.119
Recuperación de Provisiones	0	(589)
Uso de Provisiones	(732)	(225)
Uso de Provisión por Castigo de Cuentas por Cobrar	(131.013)	(30.548)
Saldo Final	**1.763.243**	**1.361.740**

Las variaciones en la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar se han incluido en los gastos del resultado. Los montos que se registran a la cuenta de provisión se suelen dar de baja contablemente cuando no hay ninguna expectativa de recibir efectivo adicional.

Al cierre del periodo informado, la Compañía realiza un análisis del 100% de sus clientes respecto si existe evidencia objetiva de deterioro en el valor o incobrabilidad de acuerdo a los criterios establecidos en la política contable; también se evalúa la rotación de la cartera por cada cliente y el estado de conciliaciones de cartera y glosas que se efectúan con cada administradora.

Como resultado de este análisis, la compañía registra provisión por deterioro de cartera haciendo una combinación de métodos así:

• Los clientes con mayor riesgo de incobrabilidad se les aplica el método de provisión individual del 33%; y para los clientes con menor riesgo se registra provisión por método general de acuerdo a las siguientes edades de vencimiento:

- De 91 a 180 días de vencimiento el 5%
- De 181 a 360 días de vencimiento el 10% y
- Mayor a 360 días el 15%.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de diciembre de 2021 correspondían a:

	2021	2020
Mercancía en Tránsito	1.510.039	4.215
Mercancía no Fabricada	1.233.659	1.562.127
Total Inventario	**2.743.698**	**1.566.342**

Al cierre de 2021 la mercancía no fabricada por la compañía correspondía al 44% del saldo del inventario y estaba representada en mascaras e insumos para tratamiento y diagnóstico de los pacientes, así mismo los consumibles de aseo y cafetería que por control de cantidades hacen parte del inventario representan el 1%.

La mercancía en tránsito al cierre del periodo representaba el 55% del total del inventario correspondiente a compra de máscaras que se adquieren a través de importaciones.

La evaluación de los indicadores de deterioro al cierre, no advierten la existencia de deterioro, ni restricciones en la partida de inventarios.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los equipos de oficina, equipo de cómputo, equipo médico científico, vehículos representan los activos adquiridos en el curso de operación de la compañía; así como las mejoras a instalaciones ajenas. La contabilización se realizó al costo histórico y la depreciación se realizó por el método de línea recta, estos activos se encuentran en uso y están debidamente identificados. No se presentan perdidas por deterioro de activos fijos para la vigencia informada.

El siguiente es el movimiento del rubro propiedad, planta y equipo:

	Equipos de Oficina	Equipo de Computo	Equipo Medico Científico	Flota y Equipo de Transporte	Mercancia en Transito	Activos en Leasing	Mejoras en Propiedades Ajenas	Total
Costo	**1.619.126**	**1.032.598**	**44.641.537**	**0**	**-** **0**	**343.239**	**3.333.539**	**50.970.040**
Drepeciación y/o Deterioro	**(943.086)**	**(628.506)**	**(20.769.355)**	**0**	**0**	**(201.589)**	**(1.782.858)**	**(24.325.394)**
Saldo al 1 de enero de 2021	**676.040**	**404.093**	**23.872.182**	**0**	**-** **0**	**141.650**	**1.550.680**	**26.644.646**
Adquisiones	234.570	95.505	10.334.033	0	18.913.175	0	1.037.516	30.614.799
Adquisiones Financiadas con Leasing	0	0	9.578.207	303.900	0	0	0	9.882.107
Baja Costo(*)	(11.402)	(14.171)	(1.518.956)	0	0	(90.255)	0	(1.634.784)
Venta Costo(*)	0	0	(41.532)	0	0	0	0	(41.532)
Depreciación y/o Amortización	(119.326)	(127.415)	(4.930.638)	(6.838)	0	(51.396)	(754.967)	(5.990.579)
Nacionalización	0	0	0	0	(18.913.175)	0	0	(18.913.175)
Venta Depreciación y/o Amortización	0	0	14.825	0	0	0	0	14.825
Baja Depreciación y/o Amortización (*)	4.992	13.572	1.493.549	0	0	0	0	1.512.114
Costo	**1.842.293**	**1.113.932**	**62.993.289**	**303.900**	**-**	**252.985**	**4.371.055**	**70.877.455**
Drepeciación y/o Deterioro	**(1.057.420)**	**(742.348)**	**(24.191.619)**	**(6.838)**	**0**	**(252.985)**	**(2.537.825)**	**(28.789.035)**
Saldo al 31 de Diciembre de 2021	**784.874**	**371.584**	**38.801.670**	**297.062**	**0**	**0**	**1.833.230**	**42.088.420**

Costo	**1.505.754**	**981.525**	**39.430.639**	**0**	**687.558**	**435.849**	**2.909.915**	**45.951.241**
Drepeciación y/o Deterioro	**(814.408)**	**(508.693)**	**(16.037.272)**	**0**	**-**	**(158.413)**	**(1.279.200)**	**(18.797.987)**
Saldo al 1 de enero de 2020	**691.346**	**472.831**	**23.393.367**	**0**	**687.558**	**277.436**	**1.630.715**	**27.153.254**
Adquisiones	123.678	66.447	3.966.280	0	4.995.146	0	423.624	9.575.174
Adquisiones Financiadas con Leasing	0	0	1.713.659	0	0	0	0	1.713.659
Baja Costo	(10.306)	(15.373)	(462.213)	0	-	(92.610)	0	(580.502)
Venta Costo	0	0	(6.828)	0	-	0	0	(6.828)
Depreciación y/o Amortización	(105.922)	(143.525)	(5.154.623)	0	-	(69.415)	(503.658)	(5.977.144)
Ajuste Depreciación y/o Amortización	(27.271)	12.210	27.114	0	-	0	0	12.053
Nacionalización	0	0	0	0	(5.682.705)	0	0	(5.682.705)
Venta Depreciación y/o Amortización	0	0	2.127	0	-	0	0	2.127
Baja Depreciación y/o Amortización	4.515	11.503	393.299	0	-	26.240	0	435.557
Costo	**1.619.126**	**1.032.598**	**44.641.537**	**-**	**-** **0**	**343.239**	**3.333.539**	**50.970.040**
Drepeciación y/o Deterioro	**(943.086)**	**(628.506)**	**(20.769.355)**	**0**	**-**	**(201.589)**	**(1.782.858)**	**(24.325.394)**
Saldo al 31 de Diciembre de 2020	**676.040**	**404.093**	**23.872.182**	**0**	**-** **0,0**	**141.650**	**1.550.680**	**26.644.646**

(*) Para la vigencia 2021 se dieron de baja 993 activos: de los cuales 919 hacían parte del grupo de equipos medico científico de tratamiento y diagnóstico que de conformidad al concepto de revisión técnica, los equipos presentaban daños internos y fallas electrónicas que no ameritaban el cambio de las partes para su correcto funcionamiento.

Durante el periodo 2021 la compañía clasifico 8.182 equipos como activos de Leasing; lo anterior porque son bienes objeto de contratos de obligaciones financieras, adquiridas para esta vigencia bajo la modalidad de Lease-back.

Al cierre de la vigencia 2021 la compañía acumula 11.024 activos bajo esta clasificación por obligaciones financieras con las siguientes entidades:

	N° Equipos	**Costo de los Activos**
Banco de Occidente (7 contratos de Leasing)	5.326	5.532.175
Banco de Bogota (3 contratos de Leasing)	2.270	2.256.486
Banco BBVA (2 contratos de Leasing)	3.428	3.504.337
Total Equipos de Leasing	**11.024**	**11.292.997**

Los activos fijos clasificados como leasing corresponden activos productivos usados en la prestación del servicio para el tratamiento de los pacientes, por lo tanto, su vida útil, clase de amortización y tratamiento contable es igual a los activos medico científico adquiridos con recursos propios.

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se clasifican a corto y largo plazo como se muestra a continuación:

	2021	2020
Obligaciones por Tarjetas de Crédito	15.219	7.953
Leasing por Activos Productivos (1)	10.031.978	1.636.526
Leasing de Vehiculos	118.824	101.945
Total	**10.166.021**	**1.746.424**
Total Obligación a Corto plazo	**2.198.496**	**452.087**
Total Obligación a Largo plazo	**7.967.525**	**1.294.337**

(1) Durante la vigencia 2021 la compañía genero 8 contratos de leasing para la financiación de equipos médicos científicos bajo la modalidad de Lease-back; con las siguientes características:

Entidad	Valor Contrato	Plazo	Tasa de Intereses	Modalidad Canon
Banco BBVA	1.800.023	60 meses	5.49 N.M.V	FIJO
Banco BBVA	1.699.965	60 meses	5.49 N.M.V	FIJO
Banco de Bogota	1.256.310	60 meses	IBR+3.9 T.A	VARIABLE
Banco de Bogota	743.490	60 meses	IBR+3.9 T.A	VARIABLE
Banco de Bogota	255.250	60 meses	IBR+3.7 M.V	VARIABLE
Banco de Occidente	1.284.000	60 meses	IBR+5.25 T.V	VARIABLE
Banco de Occidente	1.010.790	60 meses	IBR+4.0 M.V	VARIABLE
Banco de Occidente	992.354	60 meses	IBR+4.0 M.V	VARIABLE
Banco de Occidente	536.025	60 meses	IBR+4.0 M.V	VARIABLE

(*) Estos créditos tienen cobertura de la tasa de intereses mediante un contrato de SAWP de tasa de intereses para cada obligación, la liquidación de la operación de liquida mensualmente al pago de la cuota.

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de los acreedores y las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Proveedores del Exterior(1)	10.617.898	3.451.710
Costos y Gastos por Pagar(2)	828.535	1.211.896
Retenciones y Aportes de Nomina	244.858	208.578
Costos y Gastos por Pagar del Exterior	6.325	0
Proveedores Nacionales	104.276	113.245
Acreedores Varios	0	13
Total	**11.801.892**	**4.985.442**

(1) Las obligaciones a favor de los proveedores del exterior por concepto de adquisición de equipos médicos científicos, mascaras, accesorios y repuestos al 31 de diciembre de 2021 equivalían a USD2.667.036, como se detallan a continuación:

Proveedores del Exterior	USD	COP
Resmed	2.584.943	10.291.071
Fisher and Paykel Healthcare Limited	43.241	172.149
Philips Respironics Inc	38.852	154.678
Total	**2.667.036**	**10.617.898**

(2) Los otros costos y gastos por pagar corresponden a honorarios, transporte de mercancía, servicios tercerizados y otros, como se muestra a continuación:

Costos y Gastos	COP
Otros	321.999
Servicios	296.032
Honorarios	163.667
Transportes, fletes y acarreos	31.141
Arrendamientos	12.032
Servicios Públicos	2.577
Cajas Menores	1.087
Total	**828.535**

NOTA 10. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Incluye todos los impuestos nacionales que gravan la ganancia fiscal, a su vez este se compone de la sumatoria del impuesto corriente y el impuesto diferido, los cuales se reconocen en el resultado del período.

Al cierre del ejercicio la compañía registro por concepto de impuestos en el estado de resultados los siguientes valores:

Gasto por Impuesto Corriente	5.936.574	3.032.574
Gasto/Ingreso por Impuesto Diferido	(1.968.538)	(368.023)
Total	**3.968.036**	**2.664.551**

El gasto por impuesto corriente presento un aumento del 96% con respecto al año 2020, lo anterior asociado al incremento del resultado del presente ejercicio.

Así mismo en el resultado neto del impuesto diferido se presenta una variación del 435% con respecto al año anterior; esta variación corresponde al incremento de la TRM al cierre del periodo 2021 y al incremento de la tarifa del impuesto de renta para las vigencias posteriores como lo indica la Ley 2155 de 2021

Activos y Pasivos por Impuesto corriente: El impuesto corriente es el impuesto por pagar y/o por cobrar, producto del resultado fiscal del periodo, en relación con el impuesto de renta y complementarios.

El saldo de los pasivos por impuestos corrientes a 31 de diciembre incluye:

	2021	2020
Impuesto de Renta Vigencia Corriente	3.286.600	499.415
Retención en la Fuente	217.259	512.774
ICA y Retención de ICA	10.609	9.476
Total Pasivo por Impuesto Corriente	**3.514.468**	**1.021.665**

Para la vigencia de 2021 se aplica la tarifa del 31% en cumplimiento con la Ley 1819 de diciembre de 2016.

A continuación de detalla la liquidación de impuesto de renta para la vigencia 2021:

Liquidación del Impuesto en Renta Corriente	2021
Resultado Antes de Impuestos	**13.498.103**
Ingresos no Gravados en Renta	(82.053)
Gastos no Deducibles en Renta	5.734.191
Renta Líquida Ordinaria del Ejercicio	**19.150.241**
Impuesto en Renta Tarifa 31%	**5.936.574**
Impuesto Neto de Renta Vigencia 2021	**5.936.574**

Al efectuar el análisis para la determinación del impuesto a cargo, surgieron unas partidas conciliatorias que inciden en la determinación del impuesto corriente como se registran a continuación:

Gastos no Deducibles en Renta	2021
Diferencia en Cambio no Realizada	5.122.364
Otros Impuestos	273.125
GMF	121.473
Intereses por Obligaciones Tributarias	81.401
Otros Gastos Extraordinarios	81.000
Perdida por Retiro de Activos	30.484
Costo Amortizado Pasivos Financieros	7.172
Multas, Sanciones y Litigios	7.005
Impuesto de Vehículos	4.704
Impuestos Asumidos	2.071
Perdida por Retiro de Instrumentos Financieros	1.581
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	1.507
Donaciones	299
Ajuste al peso	5
Total	**5.734.191**

Impuesto a la Renta Diferido: Las proyecciones de las rentas gravables y los datos reales anuales son revisados para determinar el impacto y los ajustes sobre los valores del activo y el pasivo y su recuperabilidad o pago en períodos futuros.

El detalle del saldo del impuesto de renta diferido activo y pasivo es el siguiente:

Saldo Inicial, Activo Impuesto Diferido	**1.829.937**
Ingreso por Impuesto Diferido	1.877.832
Total Impuesto Diferido Activo	**3.707.769**

Diferencias Temporarias Generadoras de Impuesto Diferido	Valor	Tarifa	Impuesto Diferido
Deudas con Partes Relacionadas	8.496.781	35%	2.973.873
Deudas con Accionistas	1.808.899	35%	633.115
Proveedores del Exterior	284.417	35%	99.546
Costos y Gastos por Pagar	3.529	35%	1.235
Total Impuesto Diferido Activo	**287.946**		**3.707.769**

Al cierre del ejercicio no se presentan diferencias temporarias que generen impuesto diferido pasivo.

Saldo Inicial, Pasivo Impuesto Diferido	**90.706**
Ingreso por Impuesto Diferido	(90.706)
Total Impuesto Diferido Pasivo	**0**

Las diferencias temporarias corresponden a las diferencias en cambio de las obligaciones con Proveedores del exterior, Accionistas y Partes relacionadas que están reconocidas en una moneda diferente a la funcional y de las cuales es probable que se generen obligaciones fiscales futuras.

Para la determinación del impuesto de esta vigencia se aplica el incremento del impuesto de renta para el año 2022 manejando la tarifa del 35% en cumplimiento de la Ley 2155 de 2021.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de las obligaciones laborales a 31 de diciembre comprenden:

	2021	2020
Vacaciones Consolidadas	397.327	377.388
Cesantías Consolidadas	376.568	379.765
Intereses de las Cesantías Consolidadas	42.258	43.576
Sueldos por Pagar	875	2.670
Total Beneficios a Empleados	**817.028**	**803.399**

NOTA 12. DEUDAS CON ACCIONISTAS Y PARTES RELACIONADAS

La tasa de cambio utilizada para la conversión entre el peso colombiano y el dólar estadounidense (USD); al 31 de diciembre de 2021 es de $3.981,16 por USD1 y al 31 de diciembre de 2020 es de $3.432,50 por USD1. Las deudas con los accionistas corresponden a:

	2021	2020
Cuentas por Pagar a Accionistas (1)	8.754.947	7.548.392
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas(2)(3)	28.327.298	31.606.525
Total	**37.082.245**	**39.154.917**

(1) Las obligaciones a favor de los accionistas al 31 de diciembre de 2021 equivalían a USD2.199.094,40 por préstamos, ninguno de estos préstamos causa intereses por estar a tasa 0%.

Durante la vigencia 2021 no se realizaron abonos a estas obligaciones, se presenta una variación del 16% en su saldo en pesos, este incremento fue derivado del ajuste de diferencia en cambio al cierre del periodo; el siguiente es el detalle de los prestamos vigentes con los accionistas:

	Saldo en USD 2021	Saldo en Pesos 2021
DONNIE INC		
Préstamo 1	1.510.000,00	6.011.552
Préstamo 2	381.600,00	1.519.211
Préstamo 3	307.494,40	1.224.184
Total	**2.199.094,40**	**8.754.947**

Los créditos vigentes no presentan variaciones para la vigencia 2021, al cierre se clasifican en corto y largo plazo de acuerdo a las proyecciones de pagos para la siguiente vigencia:

Accionistas	Fecha de Constitución	Vigencia	Tasa de Interes	Saldo USD2021	Saldo USD2020
DONNIE INC					
Préstamo 1	22/04/2019	3 años	0,00%	1.510.000,00	1.510.000,00
Préstamo 2	13/05/2019	3 años	0,00%	381.600,00	381.600,00
Préstamo 3	29/07/2019	3 años	0,00%	307.494,40	307.494,40
Total				**2.199.094,40**	**2.199.094,40**
Total Préstamos a Corto plazo USD				**689.094,40**	**0,00**
Total Préstamos a Largo plazo USD				**1.510.000,00**	**2.199.094,40**

(2) Las deudas con las partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 equivalían a USD 808.920,88 correspondientes a: USD 773.379,88 de préstamos y USD 35.541 por servicios de asistencia técnica; presentando una disminución del 72% con respecto a la vigencia anterior; equivalente al pago de USD 2.094.888,20; como se detalla a continuación y en las características de los prestamos:

	Saldo en USD 2021	Saldo en Pesos 2021
MAPLE RESPIRATORY GROUP		
Préstamo 1	773.379,88	3.078.949
Cuentas por Pagar - Asistencia Tecnica	35.541,00	141.494
Total	**808.920,88**	**3.220.443,39**

A continuación, se detalla las características de los préstamos y cuentas por pagar a partes relacionadas a largo y corto plazo; de acuerdo a las proyecciones de pago al cierre del ejercicio el saldo de la deuda se clasifica a corto plazo:

Partes Relacionadas	Fecha de Constitución	Vigencia	Tasa de Interes	Saldo USD2021	Saldo USD2020
Maple Respiratory Group					
Préstamo 1	5/05/2017	5 años	0,42%	0	643.705,17
Préstamo 2	4/12/2018	5 años	Libor3%+0,250%	773.379,88	1.130.324,56
Préstamo 3	6/11/2018	3 años	0,00%	0	355.872,65
Préstamo 4	31/01/2020	15 Meses	8,50%	0	500.437,23
Total				**773.379,88**	**2.630.339,61**
Total Préstamos a Corto plazo				**773.379,88**	**1.224.981,87**
Total Préstamos a Largo plazo				**0,00**	**1.405.357,74**

Contrato de Asistencia Tecnica con MRG a Corto Plazo

Servicios de Asistencia Técnica USD	35.541,00	273.469,47
Total USD	**35.541,00**	**273.469,47**

(3) Son deudas con accionistas indirectos por USD 6.306.417,14 equivalentes a $25.106.855; presentando una variación del 16% en el saldo en pesos como resultado del ajuste de la diferencia en cambio al cierre del periodo; la totalidad de las obligaciones se clasifican a largo plazo:

	Saldo en USD	Saldo en Pesos 2021	Saldo en Pesos 2020
TANABA GROUP OF COMPANIES LTD.	2.759.800,07	10.987.205	9.463.067
SLEEP MATTERS INC	2.756.902,25	10.975.669	9.473.014
MATAX GLOBAL INC	789.714,83	3.143.981	2.710.696
Total	**6.306.417,14**	**25.106.855**	**21.646.777**

NOTA 13. PATRIMONIO

12.1 Capital suscrito y pagado

El capital de la sociedad se compone de 2.500.000 acciones autorizadas con un valor nominal cada una de $1.000; al cierre del ejercicio la compañía tiene 2.300.102 acciones suscritas y pagadas, 60.488 acciones suscritas por cobrar y 139.410 acciones por suscribir.

El detalle es el siguiente:

	2021	2020
Capital Autorizado	2.500.000	2.500.000
Capital por Suscribir	(139.410)	(139.410)
Capital Suscrito por Cobrar	(60.488)	(60.488)
Total	**2.300.102**	**2.300.102**

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos del periodo por las actividades de la compañía comprenden:

	2021	2020
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	57.035.803	42.962.274
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	3.610.825	2.133.656
Unidad Funcional de Mercadeo	40.919	14.781
Devoluciones	(451.566)	(352.517)
Total	**60.235.981**	**44.758.194**

El incremento en los ingresos para la vigencia 2021 principalmente corresponde a modificaciones desde de la parte contractual con la EPS Sanitas y se da inicio a un nuevo contrato bajo el modelo de atención integral a pacientes prevalentes e incidentes; así como la

ampliación en la capacidad instalada para laboratorio del sueño y también crecimiento en la prestación del servicio en otras ciudades.

Se han recibido otros ingresos por:

	2021	2020
Descuentos Condicionados(1)	584.841	0
Utilidad en Ventas de Activos(2)	369.258	42.434
Diferencia en Cambio	166.302	86.301
Recuperaciones	165.406	223.036
Aprovechamientos	78.700	0
Rendimientos Financieros	41.243	29.249
Otros Ingresos	26.927	5.059
Servicios	17.998	22.208
Ingresos Ejercicios Anteriores	0	31.682
Total Otros Ingresos	**1.450.675**	**439.969**

(1) Corresponde a un descuento" Rebate" pactado con un proveedor del exterior (Resmed) el cual se hace efectivo al sobrepasar un umbral de compras acordado entre las partes.

(2) La utilidad en ventas de activos corresponde principalmente a la financiación mediante la modalidad de Lease-back de los equipos médicos científicos.

NOTA 15. COSTOS

A continuación, se muestra la ejecución de costos de Ventas y de prestación de servicios:

	2021	2020
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	13.243.430	13.165.600
Unidad Funcional de Mercadeo	6.618.656	4.087.648
Total	**19.862.086**	**17.253.248**

La variación en los costos para la vigencia 2021 está asociada al incremento de los ingresos operacionales y los recursos necesarios para el crecimiento en atenciones y pacientes. Para esta vigencia la compañía mantiene el beneficio de la exención transitoria de IVA por la emergencia

sanitaria de acuerdo al el Decreto 551 de 2020, en las compras nacionales de insumos médicos así mismo, en las nacionalizaciones de importación de bienes como se describe en la nota 3.10.

NOTA 16. GASTOS

Durante el periodo los gastos administrativos comprenden los siguientes conceptos:

	2021	2020
Gastos de Personal	4.724.125	5.735.482
Servicios de Asistencia Tecnica(*)	2.076.094	1.914.528
Amortizaciones	1.033.377	782.727
Honorarios	885.503	431.971
Arrendamientos	654.677	641.708
Deterioro de Deudas Clientes	533.248	599.119
Servicios de Procesamiento de Datos	312.846	373.415
Gastos de Viaje	237.881	111.998
Depreciaciones	234.112	234.598
Mantenimiento y Reparaciones	70.232	58.639
Servicios Públicos	56.131	64.037
Servicios de Aseo	52.929	43.699
Casino y Restaurante	47.223	23.966
Gastos Diversos	40.920	124.212
Servicios de Transporte de Mercancía	9.256	25.944
Gastos Legales	8.680	7.096
Otros Servicios	6.005	15.220
Gastos de Representación y Relaciones Públicas	5.785	6.947
Impuestos Gravámenes y Tasas	4.985	5.923
Elementos de Aseo y Cafetería	4.177	15.022
Seguros	3.543	7.138
Servicios de Vigilancia	3.303	3.191
Útiles, Papelería y Fotocopias	2.628	8.781
Total	**11.007.660**	**11.235.361**

(*) Para la vigencia 2021 se continúa la ejecución del contrato de asistencia técnica con Maple Respiratory Group INC firmado en la vigencia 2019, y el cual tiene como objeto la capacitación permanente sobre estudios e investigaciones de patologías de la respiración alterada del sueño y enfermedad pulmonar crónica. Para esta vigencia no se presenta incremento en el valor

mensual del contrato, la variación que se muestra en el resultado está asociado al comportamiento de la tasa de cambio para 2021.

La disminución de los gastos de personal corresponde al traslado del personal administrativo a ventas, en el siguiente detalle de gastos de ventas se refleja el incremento en dicho rubro.

La variación en las amortizaciones corresponde al incremento de mejoras en propiedades ajenas según requerimiento para la habilitación de las nuevas sedes.

Los gastos de ventas para la vigencia 2021 se ejecutaron como se muestra a continuación:

	2021	2020
Gastos de Personal(1)	3.675.439	1.430.943
Arrendamientos(2)	1.535.406	1.385.494
Copagos y Cuotas Moderadoras	793.357	680.958
Servicios de Procesamiento de Datos	626.607	352.373
Servicio de Aseo	426.251	385.363
Mantenimiento y Reparaciones	278.905	202.925
Servicios de Transporte de Mercancía	274.087	158.400
Gestion de Recuperación de Equipos	197.490	7.378
Servicios Públicos	194.457	133.267
Servicio de Lavanderia	167.991	114.867
Servicio de Aduana y Logistica	143.302	0
Gastos Diversos	121.280	40.537
Servicios de Vigilancia	115.211	109.163
Elementos de Aseo y Cafetería	111.146	66.396
Gastos de Viaje	70.517	45.590
Servicios	94.822	58.617
Útiles, Papelería y Fotocopias	36.334	18.356
Seguros	30.491	0
Total	**8.893.093**	**5.190.627**

(1) Se presenta un incremento en los gastos de personal como resultado del traslado de personal administrativo a ventas.

(2) En el último bimestre la administración acuerda con algunos proveedores de arrendamiento la exclusión del impuesto a las ventas (IVA) para los contratos de arrendamiento; donde el inmueble objeto del contrato tiene como destinación la prestación de Servicios Vinculados con la Seguridad Social.

El siguiente es el detalle de otros gastos:

	2021	2020
Gastos Financieros:		
Intereses (1)	479.326	167.863
Intereses Prestamos Accionistas y Partes Relacionadas	308.229	738.984
Otros Financieros	273.125	157.462
Gmf(2)	242.947	151.808
Descuentos Comerciales Condicionados	159.584	130.606
Comisiones	37.751	35.043
Cuotas de Manejo	7.756	6.927
Costo Amortizado Pasivos Financieros	7.172	26.223
Total Gastos Financieros:	**1.515.890**	**1.414.916**
Otros Gastos:		
Diferencia en Cambio no Realizada(3)	5.122.364	1.028.082
Diferencia en Cambio Realizada	1.663.509	1.080.577
Gastos Extraordinarios	83.071	35.263
Pérdida en Venta y Retiro de Bienes	32.064	172.578
Diversos	7.309	303.037
Gastos de Ejercicios Anteriores	1.507	57.529
Total Otros Gastos:	**6.909.824**	**2.677.066**
Total Otros Gastos	**8.425.714**	**4.091.982**

(1) La variación en los intereses representa en el incremento de las obligaciones financieras por la financiación de activos productivos.

(2) La variación en el GMF esta directamente relacionada con los usos de efectivo para el cumplimiento de las obligaciones, especialmente con pagos al exterior,

(3) Al cierre del periodo la compañía actualiza todas sus obligaciones registradas en una moneda diferente a la funcional a la TRM publicada por el Banco de la república, el resultado para esta vigencia corresponde a:

Tipo de Obligación	Saldo en USD	Ajuste Diferencia en Cambio
Accionistas	USD2.199.094,4	$1.206.555
Partes Relacionadas	USD808.920,88	$427.644
Partes Relacionadas Indirectas	USD6.306.417,14	$3.460.078
Proveedores del Exterior	USD2.669.043,34	$284.625

NOTA 17. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a la normatividad en materia de precios de transferencia en Colombia que se encuentra contemplada en el Capítulo XI. del Estatuto Tributario Art. 260-1 al 260-11 y Art. 651, y sus modificaciones con la entrada en vigencia de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016; y el Decreto Reglamentario 2120 de 2017 que modificó el Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria. La compañía tiene obligación de preparar, presentar y conserva la información asociada a los precios de transferencia que incluyen la elaboración del Informe Local (Documentación comprobatoria) y la Declaración Informativa Individual.

Para el cumplimiento de esta obligación la compañía contrata los servicios de un consultor externo, quien se encarga del análisis de las transacciones Inter-compañía, la elaboración de los archivos XML que hacen parte de la declaración informativa, la elaboración de la documentación comprobatoria y el acompañamiento de la trasmisión de la información.

NOTA 18. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan, fueron aprobados por la asamblea de accionistas el 31 de marzo del 2022 y dictaminados por la revisoría fiscal.

NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021.