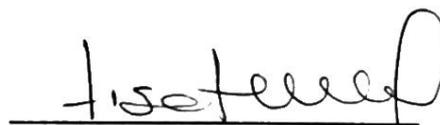


ENDOVIDEO 2000 LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en pesos colombianos)

	dic-21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,789,002,611
Ingresos de Actividades continuadas	4,528,247,431
Ingresos de Actividades conjuntas	260,755,180
OTROS INGRESOS	17,286,029
Ingresos Financieros	0.9
Otros ingresos	17,286,028
COSTOS	3,368,580,811
Costos prestación de servicios de salud	3,148,381,762
Costos prestación de servicios por negocios conjuntas	220,199,049
GANANCIA BRUTA	1,437,707,829
Gastos de Administración	563,844,290
Costos financieros	45,410,394
Otros gastos	8,020,724
Gastos de operaciones conjuntas	43,924,282
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	776,508,139
Impuesto de renta	256,247,686
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS	520,260,453


FREDY HERNAN CALAMBAS
Representante Legal


LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador T.P 1774067

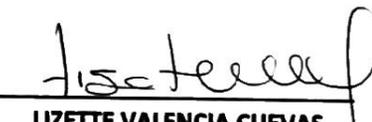

ALIRIO BETANCOURTH
Revisor Fiscal TP 42451-T

ENDOVIEDO 2000 LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en pesos colombianos)

dic-21

ACTIVOS		194,337,979
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo	184,299,696	
Inversiones a corto plazo	10,038,283	
Cuentas por cobrar		1,041,836,709
Deudores	727,091,410	
Activos no Financieros	1,319,522	
Ingresos por cobrar	38,020,735	
Anticipo impuestos y contribuciones	275,296,552	
Cuentas por cobrar a trabajadores	108,491	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,236,174,688
Cuentas por cobrar		568,842,000
Anticipo impuestos y contribuciones	568,842,000	
Propiedad Planta y Equipo		997,758,810
Equipos de Oficina	7,059,215	
Equipo de computación y comunicación	77,390,197	
Equipo Medico	1,553,170,619	
Depreciacion acumulada	639,861,221	
Activos Intangibles distintos a la plusvalia		3,309,630
Credito mercantil		
Patentes		
Cargos diferidos	3,309,630	
Activo por impuesto diferido		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,569,910,440
TOTAL ACTIVO		2,806,085,128
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		826,653,386
Obligaciones Financieras		
Cuentas por pagar	145,341,802	
Costos y gastos por pagar	368,826,175	
Impuestos gravámenes y tasas	289,409,027	
Beneficios a los empleados	23,076,381	
PASIVO NO CORRIENTE		285,754,046
Obligaciones Financieras pasivos diferidos	285,754,046	
Otros pasivos		
TOTAL PASIVO		1,112,407,432
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y Pagado		1,693,677,697
Capital Suscrito y Pagado	117,776,000	
Reservas	1,003,577	
Ganancias acumuladas	1,054,637,667	
Ganancia de operaciones continuadas	520,260,453	
Transición posterior al nuevo marco tecnico		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,806,085,128


FREDY HERNAN CALAMBAS
Representante Legal

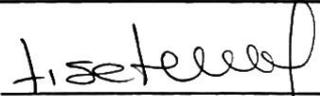

LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador T.P 1774067


ALIRIO BETANCOURTH
Revisor Fiscal TP 42451-T

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Expresado en pesos colombianos)

	dic-21		dic-20		VARIACION	
		%		%		%
INGRESOS						
Ingresos Operaciones continuadas	4,528,247,431	94.56%	2,425,701,086	91.50%	2,102,546,345	86.68%
Ingresos por operaciones conjuntas	260,755,180	5.44%	225,307,101	8.50%	35,448,079	15.73%
INGRESOS NETOS	4,789,002,611	100.00%	2,651,008,187	100%	2,137,994,424	80.65%
Costos Prestacion de Servicios de Salud	3,148,381,762	65.74%	1,843,236,876	69.53%	1,305,144,886	70.81%
Costos servicios por operaciones conjuntas	220,199,049	4.60%	126,884,187	4.79%	93,314,862	73.54%
Subtotal Costo de ventas	3,368,580,811	70.34%	1,970,121,063	74.32%	1,398,459,748	70.98%
UTILIDAD BRUTA	1,420,421,800	29.66%	680,887,124	26%	739,534,676	108.61%
Gastos Operacionales de administracion	563,844,290	11.77%	380,856,160	14.37%	182,988,130	48.05%
Gastos operacionales conjuntas	43,924,282	0.92%	40,487,489	1.53%	3,436,793	8.49%
Subtotal gastos operacionales	607,768,572	12.69%	421,343,649	15.89%	186,424,923	44.25%
UTILIDAD OPERACIONAL	812,653,228	16.97%	259,543,475	9.79%	553,109,753	213.11%
Ingresos no Operacionales	17,286,029	0.36%	14,480,000	0.55%	2,806,029	19.38%
Gastos financieros	45,410,394	0.95%	35,537,495	1.34%	9,872,899	27.78%
Gastos no deducibles	8,020,724	0.17%	39,080,253	1.47%	31,059,529	-79.48%
Gastos operaciones conjuntas		0.00%	16,546,540	0.62%	16,546,540	-100.00%
Subtotal gastos no peracionales	53,431,118	1.12%	91,164,288	3.44%	37,733,170	-41.39%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	776,508,139	16.21%	182,859,186	6.90%	593,648,953	324.65%
Provision Impuesto de renta y cree	256,247,686	5.35%	60,343,531	2.28%	195,904,154	324.65%
UTILIDAD NETA	520,260,453	10.86%	122,515,655	5%	397,744,798	324.65%


FREDY HERNAN CALAMBAS
 Representante Legal


LIZETTE VALENCIA CUEVAS
 Contador TP 1774067-T


AURIO BETANCOURTH ESCOBAR
 Revisor fiscal TP 42451-T

ENDOVVIDEO 2000 LTDA
NIT. 800.188.304-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en pesos colombianos)

	dic-21	%	dic-20	%	VARIACION	%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes al efectivo	194,337,979	6.93%	145,671,788	8.87%	48,666,191	33.41%
Efectivo	184,299,696	6.57%	135,627,730	8.26%	48,671,966	35.89%
Inversiones a corto plazo	10,038,283	0.36%	10,044,058	0.61%	5,775	
Cuentas por cobrar	1,041,836,709	37.13%	884,995,887	53.90%	156,840,822	17.72%
Deudores	727,091,410	25.91%	350,044,544	21.32%	377,046,866	107.71%
Activos no financieros	1,319,522	0.05%	25,118,973	1.53%	23,799,451	-94.75%
Ingresos por cobrar	38,020,735	1.35%				
Anticipos de impuestos y contribuciones	275,296,552	9.81%	509,832,370	31.05%	234,535,818	-46.00%
Cuentas por cobrar a trabajadores	108,491	0.00%				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,236,174,688	44.05%	1,030,667,675	62.77%	205,507,013	51.13%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Cuentas por cobrar	568,842,000		-		568,842,000	0%
Anticipos de impuestos y contribuciones	568,842,000		-		568,842,000	0%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	997,758,810	35.56%	597,677,538	36.40%	400,081,272	66.94%
Equipo de oficina	7,059,215	0.25%	6,669,350	0.41%	389,865	5.85%
Equipo de computacion y comunicaci3n	77,390,197	2.76%	70,181,737	4.27%	7,208,460	10.27%
Maquinaria y equipo medico cientifico	1,553,170,619	55.35%	981,490,078	59.77%	571,680,541	58.25%
Depreciacion Acumulada	639,861,221	-22.80%	460,663,627	-28.05%	179,197,594	38.90%
INTANGIBLES DERECHOS	3,309,630	0.12%	13,716,379	0.84%	10,406,749	-75.87%
Patentes		0.00%	8,042,730	0.49%	8,042,730	-100.00%
cargos diferidos	3,309,630	0.12%	5,673,649	0.35%		0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,569,910,440	55.95%	611,393,917	37.23%	958,516,523.00	156.78%
TOTAL ACTIVO	2,806,085,128	100.00%	1,642,061,592	100.00%	1,164,023,535.83	70.89%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Obligaciones financieras		0.00%		0.00%	-	0.00%
cuentas por pagar	145,341,802	5.18%	95,713,870	5.83%	49,627,932	51.85%
Costos y gastos por pagar	368,826,175	13.14%	260,807,907	15.88%	108,018,268	41.42%
impuestos gravamenes y tasas	289,409,027	10.31%	71,271,823	4.34%	218,137,204	306.06%
Beneficios a empleados	23,076,381	0.82%	15,382,510	0.94%	7,693,871	50.02%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	826,653,385	29.46%	443,176,110	26.99%	383,477,275	86.53%
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones financieras	285,754,046	10.18%	89,419,134	5.45%	196,334,912	219.57%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	285,754,046	10.18%	89,419,134	5.45%	196,334,912	219.57%
TOTAL PASIVO	1,112,407,431	39.64%	532,595,244	32.43%	579,812,187.21	108.87%

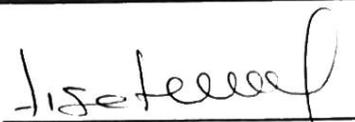
PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado	117,776,000	4.20%	117,776,000	7.17%	-	0.00%
Reservas	1,000,000	0.04%	1,000,000	0.06%	-	0.00%
Utilidad del Ejercicio	520,260,453	18.54%	122,515,655	7.46%	397,744,798	324.65%
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,054,637,667	37.58%	868,171,116	52.87%	186,466,551	21.48%
Impacto por transición al nuevo marco regulatorio		0.00%		0.00%	-	
UTILIDAD OTROS IMPACTOS POR TRANSI	3,577	0.00%	3,577	0.00%	-	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	1,693,677,697	60.36%	1,109,466,348	67.57%	584,211,349.17	52.66%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,806,085,128	89.82%	1,642,061,592	100.00%	1,164,023,536.38	70.89%



FREDDY HERNAN CALAMBAS

Representante Legal



LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador TP 1774067-T



ALIRIO BETANCOURTH ESCOBAR
Revisor Fiscal TP 42451-T

ENDOVIDEO 2000 LTDA
NIT 800.188.304-3
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresadas en pesos colombiano)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1. INFORMACION CORPORATIVA

ENDOVIDEO 2000 LTDA, es una sociedad limitada, constituida mediante escritura pública No 00003726 del 26 de Enero de 1992, inscrita en cámara de comercio mediante matricula mercantil No 0008292.

La sociedad tiene la condición de pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 de la ley 1429 de 2010 y en el artículo 1 del decreto 545 de 2011.

Las cifras y demás datos presentados en los Estados Financieros se refieren a la prestación de servicios de salud.

La Sociedad tiene como objeto principal, realizar procedimientos generales de diagnóstico y terapéuticos invasivos y no invasivos en la endoscopia sistémica, aspectos educativos en el fomento de formación profesional médica, consulta y tratamiento ambulatorio, en urgencias y hospitalario.

El término de duración de la empresa es indefinido, la entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

2. BASE DE PREPARACIÓN:

Los Estados Financieros, que son considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea de Junta de socios para su aprobación y sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

a) Periodo contable:

De acuerdo con los estatutos de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de Diciembre de cada año.

b) Unidad monetaria:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa es el peso colombiano.

c) Clasificación de activos y pasivos:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización y exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, se clasifica como no corrientes.

d) 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, el activo total, el activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:

Durante el corte a 31 de Diciembre 2021 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), [aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016].

No obstante las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante el régimen de contabilidad pública se seguirán utilizando en conjunto con las normas tributarias vigentes de acuerdo con lo estipulado en la ley 1819 de 2016.

Endovideo 2000 Ltda., se acogió al grupo 2, adoptó el nuevo marco normativo establecido y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera en Colombia. En nuestro caso el periodo de transición terminó el 31 de Diciembre de 2016.

5. NORMAS DE VALUACIÓN:

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la empresa ha adoptado:

a) Conversión de transacciones y saldos en moneda nacional.

El efectivo y equivalentes al efectivo son recursos que están a la vista y disponibles en menos de 24 horas, o un día de trabajo, sin generar ningún tipo de recargo y pueden ser retirados en cualquier momento sin previo aviso.

b) Equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo, son de gran liquidez y están sujetas a riesgos poco significativos de cambios en su valor.

El fondo fijo de caja menor está aperturado el 01 de Enero de 2021 por un valor de \$2.500.000, al cierre 2021 este valor es cancelado por política de la empresa.

MONEDA NACIONAL	\$	184,299,696
CTA. CTE. BANCO DE OCCIDENTE 041-06257-1	\$	70,552,808
CTA.CTE.BANCO BOGOTA No.520-682667	\$	113,746,764
BANCOOMEVA-90101573701	\$	124

Los cheques en mano o pendientes de cobro a 31 de Diciembre de 2021 se registran como cuentas por cobrar que de acuerdo a la conciliaciones bancarias corresponden a:

No.Cheque	Entidad	Beneficiario	Valor
400772	Banco de Occidente	Jesus Diaz Realpe	\$ 146,340
501637	Banco de Occidente	Jesus Diaz Realpe	\$ 3,615,821
930159	Banco de Occidente	Jesus Diaz Realpe	\$ 34,304,454
640188	Banco de Occidente	Wladimir Collazos	\$ 280,000

El rubros equivalentes al efectivo corresponde a inversiones de corto plazo con disponibilidad inmediata para convertirse en efectivo en el momento en que se requiera con el fin de cubrir la reinversión de capital de trabajo operativo y capex, dichas inversiones son realizadas en fondos de inversión colectiva y fiduciarias y otros modelos de negocio que permiten los traslados a cualquier tipo de cuenta y en un tiempo corto.

El valor con corte a Diciembre de 2021 corresponde a una inversión de corto plazo en unión temporal con la IPS Nueva Popayán y el saldo de la inversión realizada en un fondo de inversión colectiva.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10,038,283
IPS NUEVA POPAYAN UNION TEMPORAL	10,000,000
FONDO DE INVERSION COLECT FONDO DE INVERSION C	38,283

c) Cuentas por cobrar:

El reconocimiento de las cuentas por cobrar se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- ii) Que el valor sea cuantificable
- iii) Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

La empresa reconoce provisiones para riesgos de pérdida de los saldos deudores, basados en la evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo para la empresa, por la eventual insolvencia del deudor, siempre y cuando su valor sea cuantificable, La evaluación incluye aspectos como dificultades financieras, incumplimientos y edad de la cartera.

Los Deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas, financieras y sociales de la empresa, detalla específicamente el derecho de cobro derivado de la prestación de servicios médicos a las Eps, Instituciones prestadoras de servicios de salud y personas naturales

Los deudores representan las operaciones de crédito derivadas de la actividad principal de la empresa cuyas condiciones son pactadas en un tiempo estimado promedio de 60 días con entidades con las cuales la empresa contrata.

Para el periodo 2021 la empresa no contempló provisiones por deterioro de cartera debido a que la cartera por edades se considera corriente y no existe evidencia objetiva de la pérdida de valor.

DEUDOR	VALOR CUENTAS NO VE
A.I.C REGIMEN CONTRIBUTIVO	\$ 165,672,626
COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A	\$ 9,998,487
HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSE DE POPAYAN E.S.E	\$ 91,416,128
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMÁS EPS INDÍC	\$ 25,345,130
IPS NUEVA POPAYAN UT	\$ 407,574,438
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 17,154,986
SURAMERICANA S.A	\$ 14,539,844
UNIVERSIDAD DEL CAUCA	-\$ 1,898,330
ENDOVIDEO 2000 LTDA	-\$ 3,431,000
SILVIO IVAN CASANOVA SEVILLANO	\$ 350,000
BERNARDO COLLAZOS PARDO	\$ 19,100
DIEGO CAMILO GOMEZ URIBE	\$ 350,000

El valor de la cuenta de activos no financieros por concepto de anticipo, tiene un saldo con corte a 31 de Diciembre de 2020 de \$1.319.522 equivalente a rubros entregados a proveedores para compra de insumos y otros, así como también retención de impuestos que dichas entidades deben reintegrar.

ACTIVOS NO FINANCIEROS

JOSE VIANOR GIRALDO CORTES	\$ 225,500
EVEREST ELECTRONICA LIMITADA EVEREST ELECTRONIC.	\$ 37,485
ZAPHIRO CONSULTING & SER ZAPHIRO CONSULTING & S	\$ 392,273
GRUPO VID S.A.S. GRUPO VID S.A.S.	\$ 305,000
CLAUDIA MAGDALY GALINDEZ MARTINEZ	\$ 351,264
SOCORRO ESMERALDA GOMEZ	\$ 8,000

El rubro de anticipo de impuestos y contribuciones corresponde al derecho que tiene la empresa frente a las administradoras de impuestos nacionales y municipales de descontar dichos valores en la correspondiente declaración de impuestos. El valor de este rubro para el corte a 31 de Diciembre 2021 es de \$275.296.552 correspondiente a retenciones en la fuente a favor y autor retención del periodo fiscal 2021 y \$568.842.000 correspondiente al saldo o anticipo a favor de las declaraciones de renta con corte al año 2020.

d) Propiedad Planta y Equipo

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

- I. Que duren + de un año y valgan más de 50 UVT (Etiqueta uno a uno) – Por ejemplo edificios, vehículos, algunas máquinas de repuesto, neveras, ...)
- II. Que duren + de un año y valgan menos de 50 UVT, pero que la entidad desea controlar uno a uno (Etiqueta uno a uno), siempre que aparezcan en el anexo 1: routers, neveras, portátil, video beam, etc., según lo defina cada entidad en su propia política = AUTORREGULACIÓN)
- III. Que duren + de un año y que valgan menos 50 UVT pero que la entidad controla en grupo (con Etiqueta Global), **SE DEPRECIAN, pero no uno a uno, sino en grupo.** Siempre que aparezcan en el Anexo 2: sillas, menaje de cocina, estibas, material quirúrgico, postes de energía, algunos envases, entre otros.

La empresa medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su **costo** en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. 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

2. 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 depreciación de la propiedad, planta y equipo se realiza por el método de línea recta y de acuerdo a los parámetros anteriormente descritos

El valor de los Activos fijos a 31 de Diciembre de 2021 se detalla como sigue:

PROPIEDADES; PLANTA Y EQUIPO	997,758,810
EQUIPO DE OFICINA	7,059,215
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	77,390,197
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,553,170,619
DEPRECIACION ACUMULADA	- 639,861,221

e) Activos intangibles distintos a la plusvalía:

El costo de un activo intangible comprende:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier costo directamente atribuible para la preparación del activo para su uso.

Este rubro comprende los Activos intangibles como activos identificables que surgen de un contrato o de otros derechos legales y que nos son transferibles o separables de la entidad específicamente programas, licencias aplicaciones informáticas y pólizas de seguros necesarias para la prestación del servicio, adicional a esto se reconoce como intangible el valor de equipo médico adquirido mediante la modalidad de leasing financiero.

Los activos intangibles han sido medidos inicialmente por su costo.

La entidad utiliza el método lineal de amortización y el cargo del periodo por amortización es reconocido como un gasto del periodo.

El valor de los activos intangibles con corte a 31 de Diciembre de 2021 corresponde al valor pendiente de amortizar de la póliza RCE clínica y hospitales con vigencia a Julio de 2022. El valor de este rubro es de \$3.309.630.

f) Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras son reconocidas como instrumentos financieros básicos, en su medición inicial registradas como cuentas por pagar a las Entidades Financieras por el importe del valor a pagar, los rendimientos comprenden una tasa fija sobre la vida del instrumento.

Las obligaciones financieras son medidas en el periodo por el costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los intereses calculados como interés efectivo son reconocidos como gastos del periodo.

El saldo de la cuenta obligaciones financieras al corte 31 de Diciembre de 2021 se detalla a continuación:

OBLIGA 00559854244

285,754,046

BANCO BOGOTA BANCO BOGOTA

285,754,046

El saldo relacionado corresponde al crédito 4244 adquirido en la fecha 31 de Marzo de 2021 por valor de \$350.000.000 para financiar la compra de Equipo de Endoscopia comprado al proveedor LM Instruments S.A

g) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son reconocidas como pasivos financieros, comprenden el crédito otorgado por proveedores a determinado plazo 30 y 60 días.

Se reconocen como una cuenta por pagar al importe sin descontar por el precio de la factura y comprenden la adquisición de bienes tales como insumos, materiales, repuestos de equipos y compra equipos.

El saldo de la obligación con proveedores a 31 de Diciembre de 2021 es de \$145.341.802 y se detalla como sigue:

PROVEEDORES	145,341,802
CARMEN MARGOTH MUÑOZ CABRERA	4,301,005
ADRIANA LUCERO PAZ BAZANTE	11,819,525
WLADIMIR COLLAZOS LOPEZ	245,000
LM INSTRUMENS S.A. LM INSTRUMENS S.A.	17,392,715
DROGUERIAS ALIANZA DE OCCIDENTE S.A. DROGUERIAS	8,740,925
MEDTRONIC COLOMBIA SA	14,875,000
G BARCO SA	9,525,200
HOSPIMEDICS S.A. HOSPIMEDICS S A	18,217,519
COBO & ASOCIADOS DE OCCD COBO & ASOCIADOS DE C	2,188,223
TECNOCLINICA LTDA TECNOCLINICA LTDA	11,346,000
PUNTO MEDICO DISTRIBUC. PUNTO MEDICO DISTRIBUC	33,464,946
TECNOLOGIAS MEDICAS CBIA TECNOLOGIAS MEDICAS C	6,233,644
CLINICA REINA VICTORIA CLINICA REINA VICTORIA	2,452,100
CESAR GARCIA SICHACA	4,540,000

h). Costos y gastos por pagar

Esta obligación comprende el valor adeudado a 31 de diciembre de 2021 por concepto de honorarios profesionales médicos o de otro personal asistencial requeridos en el desarrollo de la actividad, así como el valor de servicios públicos, gastos financieros y cheques en mano reconocidos como cuentas por pagar y otros servicios. El saldo de estas obligaciones asciende a \$368.826.175

El valor de los costos y gastos por pagar es medido por su costo y se detalla como sigue

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	368,826,175
HONORARIOS	236,728,847
SERVICIOS	92,136,967
ARRENDAMIENTOS	34,254,264
SEGUROS	4,279,347
DIVERSAS	1,426,750

i). Impuestos Gravámenes y tasas

Este rubro representa las obligaciones fiscales que tiene la empresa en el desarrollo de su actividad. El valor por pagar por concepto de retención en la fuente practicada del periodo 12 de 2021 es de \$10.928.292, el valor por pagar por concepto de renta vigencia fiscal 2021 es de \$60.343.531 y es calculado sobre las ganancias causadas con un porcentaje del 33%.

IMPUESTO POR PAGAR	289,409,027
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	33,161,342
IMPUESTO DE RENTA VIG 2021	256,247,686

j). Beneficio a los empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término del año de la prestación de servicios; los beneficios que se deben reconocer después de un año de servicios, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación de contratos por parte de la Entidad o por parte del empleado.

Comprende las obligaciones laborales, tales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones a 31 de Diciembre de 2021, los descuentos realizados por concepto de pensión y seguridad social de los empleados y aportes a ARL y caja de compensación familiar

El valor reconocido como obligación por concepto de beneficio a los empleados es de \$19.269.187 y se detalla como sigue:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	23,076,381
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	11,580,027
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	1,353,067
PRIMA DE SERVICIOS	\$	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	6,336,093
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES		1,534,836
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		1,442,368
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONA		453,053
APORTES CAJA COMPENSACION FAMILIAR		376,938

k). Capital

PATRIMONIO	\$	1,693,677,697
Capital Suscrito y Pagado	\$	117,776,000
Reservas	\$	1,003,577
Ganancias acumuladas	\$	1,054,637,667
Ganancia de operaciones continuadas	\$	520,260,453

El valor total del patrimonio a 31 de Diciembre de 2021 es de \$1.693.677.697, la empresa reconoce una utilidad para el año 2021 de \$520.260.453 después de impuestos.

l). Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación.

1) Ingresos Ordinarios o de actividades continuadas

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la prestación de los servicios en el curso normal del negocio. Estos servicios no están gravados con IVA y se reconocen menos las glosas aplicadas o descuentos y rebajas aplicadas. La venta del servicio se reconoce cuando éste es ejecutado y los riesgos se han transferido.

La empresa desarrolla dos unidades de negocio bajo su razón social Endovideo 2000 Ltda. El negocio desarrollado en la sede Reina Victoria en el cual presta servicios de gastroenterología y endoscopia a:

- Entidades promotoras de salud como los son: Asociación Indígena del Cauca SAS, Mallamas, Nueva Eps.
- Entidades de medicina prepagada: Coomeva prepagada, Colsanitas, suramericana
- Instituciones prestadoras de servicios de salud: Ips. Nueva Popayán, Unidad de salud de Universidad del Cauca
- Personas naturales particulares.
-

Esta unidad de negocio generó en el año 2021 ingresos por valor de \$3.140.125.919

El negocio desarrollado en la sede Hospital Universitario San José funciona mediante contrato anual para la prestación de servicios de gastroenterología y endoscopia en dicha institución, este negocio generó en el año 2021 ingresos por valor de \$1.648.876.692

2) Ingresos Negocios conjuntos

La empresa tiene un negocio conjunto bajo la figura de Unión temporal con la IPS Nueva Popayán, este negocio generó durante el año 2021 unos ingresos por valor de \$260.755.180 y una pérdida \$3.368.151 de valores que corresponden al 1.25% de participación en la Unión Temporal. Los valores de Ingresos, costos y gastos de la Unión temporal correspondiente al 1.25% de participación son reconocidos en estos Estados Financieros bajo un cierre preliminar reportado por la entidad y no un cierre definitivo.

3) Otros ingresos

Corresponden a ingresos de recuperación de costos y gastos de periodos anteriores por los cuales no fue posible reconocer las partidas de pasivo o cuentas por pagar.

m) La empresa presenta un balance positivo con una utilidad antes de impuesto de \$776.508.139.

n) **Operaciones en Moneda extranjera:** La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera



FREDY HERNAN CALAMBAS
Representante Legal



LIZETTE VALENCIA CUEVAS
Contador T.P 1774067



ALIRIO BETANCOURTH
Revisor Fiscal TP 42451-T