



CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2021-2020
 (Cifras en Pesos)

DESCRIPCION	2021	%	2020	%	VARIACION HORIZONTAL \$	VARIACION %
ACTIVO						
Activo Circulante						
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 63.599.109		\$ 36.943.145		26.655.964	72%
Inversiones Coomeva	\$ 20.416.034		\$ 20.000.000		416.034	0%
Cuentas Comerciales por Cobrar	\$ 124.466.694		\$ 326.992.698		-202.526.004	-62%
Anticipo a Proveedores	\$ 14.320.186		\$ 34.907.922		-20.587.736	-59%
Activo por Impuesto Circulante	\$ 452.345.348		\$ 307.360.177		144.985.171	47%
Cuentas por Cobrar trabajadores	\$ 900.000		\$ 940.439		-40.439	-4%
Total Activo Circulante	676.047.371	66,15%	727.144.381	71,63%	-51.097.010	-7,03%
Activo No Circulante						
Propiedad Planta y Equipos	231.598.576		125.657.069		105.941.507	84,31%
Diferidos	114.371.314		162.344.990		-47.973.676	-30%
Total Activo No Circulante	345.969.890	33,85%	288.002.059	28,37%	57.967.831	20,13%
TOTAL ACTIVO	1.022.017.261	100,00%	1.015.146.440	100,00%	6.870.821	0,68%
PASIVO						
Pasivo Circulante						
Cuentas Comerciales por Pagar						
Proveedores Nacionales	56.955.487		55.016.959		1.938.528	4%
Costos y Gastos por Pagar	214.351.383		190.193.355		24.158.028	13%
Cuentas por Pagar a Socios	121.078.370		151.580.311		-30.501.941	-20%
Pasivo por Impuesto Circulante	51.980.236		7.615.536		44.364.700	583%
Retenciones y Aportes de Nomina	11.448.964		11.179.500		269.464	2%
Salarios Por Pagar	4.276.511		28.877.646		-24.601.135	-85%
Prestaciones Sociales	52.097.911		73.718.130		-21.620.219	-29%
Total Pasivo Circulante	512.188.862	83%	518.181.437	74%	-5.992.575	-1%
Pasivo No Circulante						
Pasivo Financiero	101.759.253		183.246.525		-81.487.272	-44%
Otras Obligaciones	3.663.077		907.802		2.755.275	100%
Total Pasivo No Circulante	105.422.330	17%	184.154.327	26%	-78.731.997	-43%
TOTAL PASIVOS	617.611.192	60,43%	702.335.764	69,19%	-84.724.572	-12,06%
CAPITAL CONTABLE						
Capital Social	198.400.000		198.400.000		0	0%
Prima en Colocacion	31.000.000		31.000.000		0	0%
Ganancia Periodos Anteriores	75.686.380		105.596.715		-29.910.335	-28%
Ganancia del Periodo	99.319.689		-22.186.039		121.505.728	-548%
TOTAL CAPITAL CONTABLE	404.406.069	39,57%	312.810.676	30,81%	91.595.393	29,28%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.022.017.261	100%	1.015.146.440	100%	6.870.821	0,68%

MYRIAN ELCY ROJAS MEDINA
Representante Legal

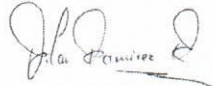
PILAR RAMIREZ RENDON
Contadora T. P. 151042-T



CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2021-2020
 (Cifras en Pesos)

DESCRIPCION	2021	%	2020	%	VARIACION HORIZONTAL	VARIACION %
INGRESOS	2.205.968.795	100%	1.527.949.155	100%	678.019.640	44,37%
Comfenalco Valle	\$ 2.010.000		\$ 2.983.000		-973.000	-33%
EPS Sanitas	\$ 376.842.100		\$ 235.201.340		141.640.760	60%
Servidoc	\$ 137.591.650		\$ 40.481.709		97.109.941	100%
Coomeva EPS	\$ -		\$ 1.000.000		-1.000.000	-100%
Viva 1A IPS SA	\$ 57.043.000		\$ 241.973.334		-184.930.334	-76%
Grupo Medico Especializado Hipnos	\$ -		\$ 40.000		-40.000	100%
Sinergia Global en Salud SAS	\$ 1.724.000		\$ 6.201.000		-4.477.000	-72%
Eps Sura	\$ 1.583.537.519		\$ 1.036.053.800		547.483.719	53%
Colmedica Medicina Prepagada	\$ 3.965.258		\$ 6.491.500		-2.526.242	-39%
Medplus Medicina Prepagada	\$ 3.576.590		\$ 1.305.640		2.270.950	174%
Management And Risk Control SAS	\$ -		\$ 20.000		-20.000	-100%
Union IPS Unips	\$ -		\$ 210.674.585		-210.674.585	-100%
Union Temporal Cali Medicips	\$ 57.234.000		\$ -		57.234.000	100%
Centro de Investigaciones Clinicas SAS	\$ 1.680.000		\$ -		1.680.000	100%
Centro de Medicina Fisica y Rehabilitacion	\$ 195.000		\$ -		195.000	100%
CMYM Asesores de Seguros Ltda.	\$ 186.000		\$ -		186.000	100%
Velvack SAS	\$ 2.343.600		\$ -		2.343.600	100%
Hipnos Vida	\$ 160.000		\$ -		160.000	100%
Consultas Particulares	\$ 35.100.000		\$ 25.689.600		9.410.400	37%
Devoluciones en Ventas	\$ (57.219.922)		\$ (280.166.353)		222.946.431	-80%
COSTO DE VENTAS	1.443.718.369	65,45%	969.887.069	63,48%	473.831.300	48,85%
Medicamentos	\$ 73.801.856		\$ 48.889.548		24.912.308	50,96%
Mantenimientos y Servicios	\$ 73.858.304		\$ 44.523.989		29.334.315	100,00%
Honorarios Medicos	\$ 1.146.479.432		\$ 823.421.663		323.057.769	39,23%
Alquileres	\$ 149.578.777		\$ 53.051.869		96.526.908	100,00%
UTILIDAD BRUTA	762.250.426	34,55%	558.062.086	36,52%	204.188.340	36,59%
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	629.210.590	28,52%	569.710.679	37,29%	59.499.911	10,44%
Gastos de Admistracion	\$ 629.210.590		\$ 569.710.679		59.499.911	10,44%
UTILIDAD OPERACIONAL	133.039.836	6,03%	-11.648.593	-0,76%	144.688.429	-1242,11%
OTROS INGRESOS	79.160.794	3,59%	41.223.161	2,70%	37.937.633	92%
Otros Ingresos	\$ 79.160.794		\$ 41.223.161		\$ 37.937.633	92%
OTROS EGRESOS	68.259.052	3,09%	48.777.607	3,19%	19.481.445	40%
Financieros	\$ 43.226.944		\$ 41.253.149		1.973.795	5%
Extraordinarios No deducibles	\$ 25.032.108	\$ -	\$ 7.524.458		17.507.650	100%
UTILIDAD ANTES DE PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA	143.941.578	6,53%	-19.203.039	-1,26%	163.144.617	-849,58%
Impuesto de Renta	44.621.889	2,02%	2.983.000	0,20%	41.638.889	1395,87%
UTILIDAD NETA	99.319.689	4,50%	-22.186.039	-1,45%	121.505.728	-547,67%


 MYRIAN ELCY ROJAS MEDINA
 Representante Legal


 PILAR RAMIREZ RENDON
 Contadora T. P. 151042-T

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EI 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Operaciones - La Compañía **CLÍNICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO SAS** Fue constituida por documento privado, del 16 de diciembre del 2013, e inscrita en la cámara de comercio de Cali el 26 de diciembre de 2013 bajo el número 15195 del libro IX.

SU OBJETO SOCIAL PRINCIPAL CONSISTE:

La compañía tiene por objeto social principal ocuparse de las siguientes actividades:

- A. La explotación económica de la actividad médica.
- B. La prestación de servicios médicos y exámenes de ayudas medicas.
- C. Rehabilitación respiratoria.
- D. Comercializar y distribuir elementos y productos desarrollados con la medicina, con tecnología médica y con farmacología.
- E. Invertir directa o indirectamente en acciones o derechos sociales de cualquier clase de sociedades comerciales, nacionales o extranjeras
- F. Invertir en bienes inmuebles urbanos o rurales y explotarlos en forma adecuada a su ubicación y naturaleza
- G. La inversión en todo tipo de títulos valores, sean estos expedidos por emisiones públicos o privados nacionales o extranjeros.
- H. Desarrollar eventos de educación médica como conferencias, cursos, talleres, Capacitaciones, simposios, congresos y demás eventos relacionados.

a) POLÍTICA DE CONTABILIDAD BÁSICA

Las políticas de calidad y de preparación de los estados financieros de la sociedad están de acuerdo con las normas internacionales de información financiera según el decreto reglamentario 022 del 2015. Los hechos económicos se reconocen en el periodo en que se realizan y no solamente cuando se ha recibido y pagado el efectivo o su equivalente. La empresa está obligada a utilizar el Plan único de cuentas para entidades de salud de acuerdo a la resolución 1474 de 2009 y demás normas concordantes.

b) CRITERIO DE MATERIALIDAD

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Por consiguiente, al preparar los estados financieros el desglose de los rubros se hace según lo establecido en las normas legales, y en su defecto, aquellos que representan el 5% o más del activo total, Se describen valores inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EI 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de la compañía son las partidas cuyo vencimiento de conversión en efectivo se haya previsto para un lapso de tres meses o menos y sobre los cuales no existen restricciones.

d) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos a favor de Clínica Neumológica del Pacifico SAS, en poder de Clientes, trabajadores y anticipos de impuestos. La provisión de cuentas por cobrar a clientes se calcula utilizando el método de provisión individual a la tasa del 33% para las cuentas por cobrar mayores a 360 días.

e) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos están registrados al costo de adquisición. La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta a las tasas anuales del 10% para maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres, y 20% para equipo de procesamiento de datos y 5% para Construcciones y Edificaciones.

f) ESTIMACIONES CONTABLES

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración debe revisar si requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos reportados durante cada periodo y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

g) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La provisión de impuesto se calcula con base en la planeación fiscal realizada, a una tasa del 31%

h) CAUSACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía se reconocen en el periodo en el que se realizan, por el sistema de causación. Igual tratamiento se aplica sobre costos y gastos

2. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La empresa está clasificada dentro del grupo 2 de preparadores de información financiera, por lo tanto, está obligada a implementar las normas internacionales de información financiera a partir del 1 de enero de 2015, conforme al decreto 3022 del 2015. Sin embargo, la empresa se acogió a la circular externa 001 de la supersalud optando por cambiar el año de transición al año 2017.

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

Durante este año la empresa elaboro y llevo a cabo un plan de trabajo que permitió implementar las políticas contables bajo Normas internacionales y elaboro el Estado de Situación financiera de apertura (ESFA).

3. DISPONIBLE

		2021	2020
Efectivo y equivalente de efectivo	\$	63.599	36.943
Inversiones Coomeva		<u>20.416</u>	<u>20.000</u>
Total	\$	84.015	56.943

No existen restricciones sobre los saldos del disponible al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

4. DEUDORES

		2021	2020
Cuentas comerciales Por Cobrar	\$	124.467	326.993
Anticipos de Impuestos y Contribuciones		452.345	307.360
Cuentas por cobrar a empleados		900	940
Anticipo a Proveedores		<u>14.320</u>	<u>34.908</u>
Total	\$	592.032	670.201

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

		2021	2020
Maquinaria y equipo de oficina		\$331.691	\$203.284
Diferidos		114.371	162.345
Depreciación acumulada		<u>(100.092)</u>	<u>(77.627)</u>
Total		\$345.970	\$288.002

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

		2021	2020
Pasivo Financiero		\$101.759	\$183.246
Otros Pasivos		<u>3.663</u>	<u>908</u>
Total		\$ 105.422	\$ 184.154

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
 NIT 900.686.381-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

7. CUENTAS POR PAGAR

	2021	2020
Costos y gastos por pagar	\$ 214.351	\$190.193
Proveedores	56.955	55.017
Pasivos por impuestos	51.980	7.616
Retenciones y aportes de nómina	11.449	11.180
Salarios por pagar	4.277	28.878
Prestaciones sociales	<u>52.098</u>	<u>73.718</u>
Total	\$391.110	\$366.602

8. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

	2021	2020
Socios	<u>\$121.078</u>	<u>\$151.580</u>
Total	\$121.078	\$151.580

9 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Sobre la Renta: Para los años gravables de 2021 y 2020 la Compañía calculó la provisión para el impuesto sobre la renta tomando como base la renta líquida gravable a la tarifa del treinta y uno (31%) y treinta y dos (32%), la cual tiene en consideración algunos ajustes a la utilidad comercial. Es importante determinar que el impuesto de renta se cruzó con las retenciones que nos practicaron, quedando un saldo a favor, reflejado en las cuentas por cobrar.

El detalle de la cuenta impuestos, gravámenes y tasas es el siguiente:

	2021	2020
De renta y complementarios	<u>\$44.622</u>	<u>\$2.983</u>
Total	\$44.622	\$2.983

10. PATRIMONIO

Capital. El capital en el año 2021 y 2020 estaba representado por 1.984 acciones de valor nominal de cien mil pesos (\$100.000) cada una, para un total de \$198.400.000) y una prima en colocación de acciones de treinta y un millones (\$31.000.000).

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

Ganancia periodos anteriores. La sociedad presenta una utilidad acumulada a diciembre 31 del 2021 de \$75.686.380 y a diciembre 31 del 2020 \$105.596.715. Estas utilidades con el tiempo podrán ser distribuidas en los socios o capitalizadas.

11. INGRESOS.

- ✓ La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y que los ingresos ordinarios se pueden medir confiablemente.
- ✓ Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe o rebajas y descuentos.
- ✓ Siempre que el pago de una venta a crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirán al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés del mercado.
- ✓ Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el valor del traslado de los beneficios y riesgos valor razonable de la negociación.
- ✓ Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contra prestación (valor presente de todos los cobro futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada).
- ✓ La empresa deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el periodo precedente de venta de bienes, regalías, intereses, dividendos, comisiones o cualquier otro tipo de ingreso.

	2021	2020
Ingresos Operacionales	\$2.205.969	\$1.527.949
Otros Ingresos	<u>79.161</u>	<u>41.223</u>
Total	\$2.285.130	\$1.569.172

12. COSTO DE VENTA.

- ✓ La empresa cuando reconozca los costos de prestación de servicios deberá incluir medicamentos, mantenimientos y servicios, honorarios médicos, alquiler de equipos médicos y costos indirectos para la prestación de los servicios.
- ✓ Así mismo la empresa incluirá en los costos de prestación del servicio los costos indirectos fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que se hayan incurrido.
- ✓ Se reconocerá el costo de venta, en el momento que se realice la prestación del

CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

Servicio.

- ✓ La entidad revelara la información sobre la forma utilizada en los costos de prestación de servicios.

	2021	2020
Costo de venta	\$1.443.718	\$969.887
Total	\$1.443.718	\$969.887

13. GASTOS

- La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o de disminución del valor del activo, o en el surgimiento de obligaciones, además que se pueda ser medido con confiabilidad.
- Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma confiable.
- La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 1. Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales e insumos, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad).
 2. Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.
- La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

1) GASTOS OPERACIONALES

	2021	2020
Gastos de Administración	\$629.211	\$569.711
Total	\$629.211	\$569.711

2) GASTOS NO OPERACIONALES

	2021	2020
Gastos bancarios	\$43.227	\$41.253
Total	\$43.227	\$ 41.253

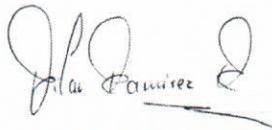
CLINICA NEUMOLOGICA DEL PACIFICO S.A.S.
NIT 900.686.381-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EI 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

14. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros fueron objeto de aprobación por parte de la asamblea de accionistas en la reunión ordinaria que se realizó en la ciudad de Cali a los 24 días del mes de Marzo de 2022.

15. RECLASIFICACIÓN PARA EFECTOS COMPARATIVOS.

Para efectos comparativos ciertas cifras de los estados financieros han sido reclasificadas para adaptarse a los cambios en su presentación del año en curso.



PILAR RAMIREZ RENDON
Contadora