

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

VG &amp; AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.

900102902-1

Cifras en PESOS

NOTA

Cuentas	Descripción		Saldo a dic-21		Saldo a dic-20		VARIACION \$	VAR %
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	\$60.015.787,23	5%	\$22.536.636,27	2%	\$37.479.150,96	166%
1101	EFFECTIVO		\$60.015.787,23	5%	\$22.536.636,27	2%	\$37.479.150,96	166%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	\$771.952.012,20	22%	\$402.065.442,20	35%	-\$190.113.430,00	-41%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA		\$83.670.994,20	7%	\$340.853.062,20	26%	-\$257.182.068,00	-75%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	7	\$17.062.963,00	1%	\$14.417.939,00	1%	\$2.645.024,00	18%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	10	\$125.043.470,00	10%	\$60.018.641,00	5%	\$65.024.829,00	108%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES COSTO	8	\$951.235,00	0%	\$398.922,00	0%	\$552.313,00	138%
1319	DEUDORES VARIOS		\$72.008.466,00	6%	\$46.376.678,00	4%	\$25.631.788,00	55%
1321	DETERIORO ACUMU/ CUENTAS POR COBRA (CR)		-\$26.785.116,00	-2%	\$0,00	0%	-\$26.785.116,00	100%
14	INVENTARIOS	6	\$179.347.222,46	22%	\$268.909.453,15	20%	\$10.437.769,31	4%
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS		\$249.975.351,35	20%	\$208.478.827,50	16%	\$41.496.523,85	20%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS		\$38.011.476,11	3%	\$60.430.625,65	5%	-\$22.419.149,54	-37%
1404	DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)		-\$8.639.605,00	-1%	\$0,00	0%	-\$8.639.605,00	100%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$611.315.021,89</b>	<b>49%</b>	<b>\$753.511.531,62</b>	<b>57%</b>	<b>-\$142.196.509,73</b>	<b>-19%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	\$455.788.358,66	36%	\$351.187.782,60	27%	\$104.600.576,06	30%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO		\$637.329.978,00	51%	\$494.481.782,00	38%	\$142.848.196,00	29%
1503	DEPRECIACION ACUM.PROPIEDADES AL COSTO		-\$181.541.620,34	-14%	-\$143.293.999,40	-11%	-\$38.247.620,94	27%
1588	ACTIVOS FIJOS POR LEGALIZAR		\$1,00	0%	\$0,00	0%	\$1,00	100%
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS PLUSVALIA	11	\$190.676.514,00	15%	\$208.484.596,00	16%	-\$17.808.082,00	-9%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		\$370.734.643,00	29%	\$317.338.103,00	24%	\$53.396.540,00	17%
1703	AMORTIZACION ACUMULADA/ACTIVO INTANGIBLE		-\$180.058.129,00	-14%	-\$108.853.507,00	-8%	-\$71.204.622,00	65%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$646.464.872,66</b>	<b>51%</b>	<b>\$559.672.378,60</b>	<b>43%</b>	<b>\$86.792.494,06</b>	<b>16%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$1.257.779.894,55</b>	<b>100%</b>	<b>\$1.313.183.910,22</b>	<b>100%</b>	<b>-\$55.404.015,67</b>	<b>-4%</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>Saldo a 2021/13</b>		<b>Saldo a 2020/13</b>		<b>VARIACION \$</b>	<b>VAR %</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
21	PASIVOS FINANCIEROS	12	\$277.965.291,00	22%	\$397.272.676,95	30%	-\$119.307.385,95	-30%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		\$245.169.717,00	19%	\$153.224.478,00	12%	\$91.945.239,00	60%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		\$16.377.826,00	1%	\$47.976.742,00	4%	-\$31.598.916,00	-66%
2127	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS		\$0,00	0%	\$179.586.379,00	14%	-\$179.586.379,00	-100%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		\$16.417.748,00	1%	\$16.485.077,95	1%	-\$67.329,95	0%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	13	\$26.503.420,00	2%	\$34.255.381,00	1%	\$12.248.139,00	86%
2201	RETENCION EN LA FUENTE		\$6.760.000,00	1%	\$5.098.800,00	0%	\$1.661.200,00	33%
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		\$10.263.000,00	1%	\$6.785.481,00	1%	\$3.477.519,00	51%
2203	IMPT. SOBRE VENTAS POR PAGAR		\$9.480.420,00	1%	\$2.371.000,00	0%	\$7.109.420,00	380%
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	\$40.049.623,00	3%	\$25.480.600,00	2%	\$14.569.023,00	57%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$40.049.623,00	3%	\$25.480.600,00	2%	\$14.569.023,00	57%
25	OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO	15	\$98.670.568,00	8%	\$60.352.339,00	0%	\$38.318.229,00	23%
2502	DEPOSITOS RECIBIDOS		\$95.665.332,00	8%	\$79.547.182,00	6%	\$16.118.150,00	20%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		\$3.005.236,00	0%	\$805.157,00	0%	\$2.200.079,00	273%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		\$0.439.504,00	1%	\$6.439.504,00	0%	\$0,00	0%
2695	PROVISIONES DIVERSAS		\$6.439.504,00	1%	\$6.439.504,00	0%	\$0,00	0%
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$449.628.406,00</b>	<b>36%</b>	<b>\$523.800.400,95</b>	<b>40%</b>	<b>-\$74.171.994,95</b>	<b>-14%</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$449.628.406,00</b>	<b>36%</b>	<b>\$523.800.400,95</b>	<b>40%</b>	<b>-\$74.171.994,95</b>	<b>-14%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>							
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	16	\$10.000.000,00	1%	\$10.000.000,00	1%	\$0,00	0%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$10.000.000,00	1%	\$10.000.000,00	1%	\$0,00	0%
32	SUPERAVIT DE CAPITAL		\$94.796.000,00	8%	\$94.796.000,00	7%	\$0,00	0%
3202	DONACIONES		\$94.796.000,00	8%	\$94.796.000,00	7%	\$0,00	0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$703.355.488,55	56%	\$684.587.509,27	52%	\$18.767.979,28	3%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$18.767.979,28	1%	\$5.813.108,70	0%	\$12.954.870,58	223%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		\$684.587.509,27	54%	\$678.774.400,57	52%	\$5.813.108,70	1%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$808.151.488,55</b>	<b>64%</b>	<b>\$789.383.509,27</b>	<b>60%</b>	<b>\$18.767.979,28</b>	<b>2%</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$1.257.779.894,55</b>	<b>100%</b>	<b>\$1.313.183.910,22</b>	<b>100%</b>	<b>-\$55.404.015,67</b>	<b>-4%</b>

VIRGILIO GALVIS RAMIREZ

Representante Legal

ALVARO GIOVANNI  
VEGA ARCINIEGAS  
Contador Público  
T.P. 117509-T

ALVARO ROJAS BELLO

Revisor Fiscal  
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

**ESTADO DE RESULTADOS**

**VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.**

900102902-1

Cifras en PESOS

**NOTA**

Cuentas	Descripción		Netos al 2021/01-2021/12		Netos al 2020/01-2020/12		VARIACION \$	VAR %
4	INGRESOS							
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	\$1.980.352.033,00	100%	\$1.308.364.040,00	100%	\$671.987.993,00	51%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTA. SERV. SALUD		\$1.980.352.033,00	100%	\$1.308.364.040,00	100%	\$671.987.993,00	51%
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSG	21						
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		\$1.286.982.522,59	65%	\$849.445.370,19	65%	\$437.537.152,40	52%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$1.286.982.522,59	65%	\$849.445.370,19	65%	\$437.537.152,40	52%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>\$693.369.510,41</b>	<b>35%</b>	<b>\$458.918.669,81</b>	<b>35%</b>	<b>\$234.450.840,60</b>	<b>51%</b>
51	DE ADMINISTRACION	19	\$661.575.683,04	33%	\$464.340.452,61	35%	\$197.235.230,43	42%
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$56.739.778,00	3%	\$80.512.297,00	6%	-\$23.772.519,00	-30%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$668.918,00	0%	\$880.000,00	0%	-\$211.082,00	-24%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$8.287.335,00	0%	\$6.805.713,00	1%	\$1.481.622,00	22%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		\$10.966.735,00	1%	\$8.311.374,00	1%	\$2.655.361,00	32%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$5.611.563,00	0%	\$1.108.800,00	0%	\$4.502.763,00	406%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		\$46.312.933,00	2%	\$30.475.334,00	2%	\$15.837.599,00	52%
5108	GASTOS IMPUESTOS DISTINTOS IMP. GANANCIA		\$33.085.366,00	2%	\$20.770.068,00	2%	\$12.315.298,00	59%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		\$7.703.816,00	0%	\$2.440.000,00	0%	\$5.263.816,00	216%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$552.000,00	0%	\$495.000,00	0%	\$57.000,00	12%
5113	SERVICIOS		\$109.895.763,00	6%	\$105.603.654,00	8%	\$4.292.109,00	4%
5114	GASTOS LEGALES		\$16.577.455,00	1%	\$20.643.198,00	2%	-\$4.065.743,00	-20%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		\$3.702.342,00	0%	\$6.458.000,00	0%	-\$2.755.658,00	-43%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		\$122.348.821,00	6%	\$33.165.765,00	3%	\$89.183.056,00	269%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		\$13.122.690,00	1%	\$9.431.973,00	1%	\$3.690.717,00	39%
5118	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	22	\$12.184.514,60	1%	\$9.120.038,00	1%	\$3.064.476,60	34%
5122	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		\$26.785.116,00	1%	\$0,00	0%	\$26.785.116,00	100%
5123	DETERIORO DE INVENTARIOS		\$8.639.605,00	0%	\$0,00	0%	\$8.639.605,00	100%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES COSTO		\$71.204.622,00	4%	\$68.480.880,00	5%	\$2.723.742,00	4%
5136	OTROS GASTOS		\$107.186.310,44	5%	\$59.638.358,61	5%	\$47.547.951,83	80%
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>\$31.793.827,37</b>	<b>2%</b>	<b>-\$5.421.782,80</b>	<b>0%</b>	<b>\$37.215.610,17</b>	<b>-686%</b>
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	18	\$18.466.608,91	1%	\$36.658.730,00	3%	-\$18.192.121,09	-50%
4211	RECUPERACIONES		\$17.387.486,00	1%	\$36.211.763,00	3%	-\$18.824.277,00	-52%
4212	INDEMNIZACIONES		\$373.427,00	0%	\$0,00	0%	\$373.427,00	100%
4214	DIVERSOS		\$701.937,50	0%	\$445.732,00	0%	\$256.205,50	57%
4215	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		\$3.758,41	0%	\$1.235,00	0%	\$2.523,41	204%
53	FINANCIEROS	20	\$21.229.457,00	1%	\$18.638.357,50	1%	\$2.591.099,50	14%
5301	GASTOS FINANCIEROS		\$21.229.457,00	1%	\$16.467.607,50	1%	\$4.761.849,50	29%
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS		\$0,00	0%	\$2.170.750,00	0%	-\$2.170.750,00	-100%
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$29.030.979,28</b>	<b>1%</b>	<b>\$12.598.589,70</b>	<b>1%</b>	<b>\$16.432.389,58</b>	<b>130%</b>
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	23	\$10.263.000,00	1%	\$6.785.481,00	1%	\$3.477.519,00	51%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		\$10.263.000,00	1%	\$6.785.481,00	1%	\$3.477.519,00	51%
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>		<b>\$18.767.979,28</b>	<b>1%</b>	<b>\$5.813.108,70</b>	<b>0%</b>	<b>\$12.954.870,58</b>	<b>223%</b>

**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**

Representante Legal

**ALVARO GIOVANNI**

**VEGA ARCINIEGAS**  
Contador Público  
T.P. 117509-T

**ALVARO ROJAS**

**BELLO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

**Estado de Flujos de Efectivo Comparativo  
Metodo Indirecto**

**VG & AT SERVICIOS MEDICOS S.A.S.**

900102902-1

Cifras en PESOS

	<b>Netos al 2021/01-2021/12</b>	<b>Netos al 2020/01-2020/12</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VAR %</b>
<b>POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
GANACIAS DEL EJERCICIO	\$18.767.979,28	\$5.813.108,70	\$12.954.870,58	223%
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
DEPRECIACIÓN ACUM.PROPIEDADES AL COSTO	\$38.247.620,94	\$28.459.128,99	\$9.788.491,95	34%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA/ACTIVO INTANGIBLE	\$71.204.622,00	\$68.480.880,00	\$2.723.742,00	4%
DETERIORO ACUMU CUENTAS POR COBRA (CR)	\$26.785.116,00	\$0,00	\$26.785.116,00	100%
DETERIORO DE INVENTARIOS (CR)	\$8.639.605,00	\$0,00	\$8.639.605,00	100%
<b>EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>\$163.644.943,22</b>	<b>\$102.753.117,69</b>	<b>\$60.891.825,53</b>	<b>59%</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>				
<b>ENTRADAS</b>				
DEUDORES DEL SISTEMA	\$257.182.068,00	\$41.495.176,00	\$215.686.892,00	520%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$0,00	\$7.433.414,00	-\$7.433.414,00	-100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$0,00	\$7.111.057,00	-\$7.111.057,00	-100%
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS	\$22.419.149,54	\$30.885.905,00	-\$8.466.755,46	-27%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	\$91.945.239,00	\$22.248.053,00	\$69.697.186,00	313%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$12.248.139,00	\$0,00	\$12.248.139,00	100%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$14.569.023,00	\$617.320,00	\$13.951.703,00	2260%
OTROS PASIVOS ANTICIPOS/AVANCES RECIBIDO	\$18.318.229,00	\$53.024.670,95	-\$34.706.441,95	-65%
<b>TOTAL ENTRADAS</b>	<b>\$416.681.847,54</b>	<b>\$162.815.595,95</b>	<b>\$253.866.251,59</b>	<b>156%</b>
<b>SALIDAS</b>				
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$2.645.024,00	\$0,00	\$2.645.024,00	100%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$65.024.629,00	\$0,00	\$65.024.629,00	100%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES COSTO	\$552.313,00	\$317.922,00	\$234.391,00	74%
DEUDORES VARIOS	\$25.631.788,00	\$1.526.195,00	\$24.105.593,00	1579%
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$41.496.523,85	\$152.982.489,16	-\$111.485.965,31	-73%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$31.598.916,00	\$73.013.231,00	-\$41.414.315,00	-57%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	\$179.586.379,00	\$0,00	\$179.586.379,00	100%
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$67.329,95	\$0,00	\$67.329,95	100%
<b>TOTAL SALIDAS</b>	<b>\$346.602.902,80</b>	<b>\$227.839.837,16</b>	<b>\$118.763.065,64</b>	<b>52%</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	<b>\$70.078.944,74</b>	<b>-\$65.024.241,21</b>	<b>\$135.103.185,95</b>	<b>-208%</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT DE OPERACIÓN</b>	<b>\$233.723.887,96</b>	<b>\$37.728.876,48</b>	<b>\$195.995.011,48</b>	<b>519%</b>
<b>POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO	\$142.848.196,00	\$21.286.782,00	\$121.561.414,00	571%
ACTIVOS FIJOS POR LEGALIZAR	\$1,00	\$0,00	\$1,00	0%
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$53.396.540,00	\$916.900,00	\$52.479.640,00	5724%
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT DE INVERSION</b>	<b>\$196.244.737,00</b>	<b>\$22.203.682,00</b>	<b>\$174.041.055,00</b>	<b>784%</b>
<b>POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
DIVIDENDOS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
OBLIGACIONES BANCARIAS	\$0,00	\$0,00	\$0,00	0%
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT DE INVERSION</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>0%</b>
AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO	\$37.479.150,96	\$15.525.194,48	\$21.953.956,48	141%
EFECTIVO A COMIENZO DEL AÑO	\$22.536.636,27	\$7.011.441,79	\$15.525.194,48	221%
<b>EFECTIVO A DICIEMBRE 31</b>	<b>\$60.015.787,23</b>	<b>\$22.536.636,27</b>	<b>\$37.479.150,96</b>	<b>166%</b>

**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**

Representante Legal

**ALVARO GIOVANNI**

**VEGA ARCINIEGAS**  
Contador Público  
T.P. 117509-T

**ALVARO ROJAS**

**BELLO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 272843-T

VIGILADO Supersalud

**VG & AT SERVICIOS MÉDICOS S.A.S.**  
 NIT 900.102.902-1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020**  
 (Valores expresados en miles pesos colombianos)

Nota 16	Capital Suscrito y pagado	Superávit de Capital	Dividendos Pagados	Resultados acumulados	Resultado del período	Adopción por primera vez	Total patrimonio
<b>Saldo inicial al 01 de enero de 2020</b>	\$10.000.000,00	\$94.796.000,00	\$0,00	\$485.859.879,53	\$53.050.521,04	\$139.864.000,00	\$783.570.400,57
Cambios en el patrimonio: Traslado de resultados movimientos del período Resultado del período							
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2020</b>	\$10.000.000,00	\$94.796.000,00	\$0,00	\$538.910.400,57	\$5.813.108,70	\$139.864.000,00	\$5.813.108,70
Cambios en el patrimonio: Traslado de resultados movimientos del período Resultado del período				\$5.813.108,70			\$53.050.521,04
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>\$10.000.000,00</b>	<b>\$94.796.000,00</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$544.723.509,27</b>	<b>\$18.767.979,28</b>	<b>\$139.864.000,00</b>	<b>\$808.151.488,55</b>

*Virgilio Galvis Ramirez*  
**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**  
 Representante Legal

*Alvaro Giovanni Vega Arciniegas*  
**ALVARO GIOVANNI VEGA**  
**ARCINIEGAS**  
 Contador Público  
 T.P. 117509-T

*Alvaro Rojas Bello*  
**ALVARO ROJAS**  
**BELLO**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 272843-T



**VG & AT SERVICIOS MÉDICOS S.A.S.**  
**NIT. 900.102.902-1**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020**

**1 INFORMACION GENERAL**

La Entidad VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS fue constituida por escritura pública No.1301 de 2006/08/17 de la notaría 1 del círculo de Floridablanca inscrita en la cámara de comercio bajo la matrícula mercantil 134552-16 inscripción libro 67787 de fecha 25/08/2006 libro 9 en la Cámara de Comercio de Bucaramanga, y al corte del presente ejercicio ha tenido las siguientes reformas:

**REFORMAS ESTATUTARIAS**

ENTIDAD	FECHA	ESCRITURA	CIUDAD
TRANSFORMACIÓN DE TIPO SOCIETARIO	16/12/2010	No. 1522 de 16/12/2010	FLORIDABLANCA

VG & AT SERVICIOS MEDICOS SAS, Tiene como objeto principal la prestación de servicios de salud en las áreas de Oftalmología, Optometría y en general todas las actividades médicas, científicas y de investigación en el área de la salud, así mismo podrá prestar servicios correspondientes a la atención integral de los servicios en salud, y en general celebrar toda clase de actos o contratos necesarios o pertinentes para los fines sociales, derivados de las actividades de la sociedad.

**Naturaleza de las operaciones:**

Para dar cumplimiento a sus objetivos VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, realiza sus actividades en la ciudad de San Gil, Santander en la Carrera 9 No. 13-41 Piso 2 Edificio de Coopcentral y la vigencia de la sociedad es 2030-03-19

**Hipótesis de negocio en marcha**

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

**2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que confirman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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

Tomando como base las características propias de VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS y teniendo en cuenta que:

a) VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisoras -RNVE-

b) VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.

c) VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

d) VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, tiene 11 empleados directos

e) VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

VG&AT SERVICIOS MEDICOS SAS, se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

**Moneda Funcional**

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano, cifras expresadas en miles de pesos.

**3 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS**

**Criterio de Importancia Relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodeen, su conocimiento o desconocimiento pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 0,5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del patrimonio, según sea el caso y 1% de los ingresos. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas a estas.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

#### **Activos financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de RIF PYNES se clasifican como activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados,

activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

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

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

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

#### **Pasivos financieros**

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

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

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

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

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

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de VGMAT SERVICIOS MEDICOS SAS se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

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

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

#### **Impuesto a las ganancias**

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

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

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

La estimación del pasivo por el impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 31% Para el año gravable 2023, por el método de la cuantía, sobre el mayor valor entre la renta presuntiva equivalente al 0,5% del patrimonio fiscal del año anterior o la renta líquida fiscal. El activo o pasivo por impuesto sobre la renta se presenta neto, luego de deducir los anticipos pagados y las retenciones en la fuente a favor.

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

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

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el patrimonio. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si existe un derecho exigible para compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes, y cuando los activos y pasivos por impuestos diferidos se derivan de impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y recaen sobre la misma entidad o contribuyente fiscal, o en diferentes entidades o contribuyentes fiscales, pero la Compañía pretende liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto, o bien, realizar simultáneamente sus activos y pasivos fiscales.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se

presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

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

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

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

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

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

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

Tipo de Activo	Vida Útil	Método
Construcciones y edificaciones	20 años	Lineal
Maquinaria y equipo	10 años	Lineal
Equipo de oficina	10 años	Lineal
Equipo de computo y comunicación	5 años	Lineal
Equipo de transacción	10 años	Lineal
Equipo medico científico	10 años	Lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Si la entidad mide todos o alguno de sus elementos de PPEE bajo el modelo de revaluación, deberá hacer la respectiva inclusión en esta parte de las revelaciones de acuerdo a lo señalado en la sección 15.15B.

#### Propiedades de inversión

Las propiedades (terrenos y edificaciones) no usadas por la entidad y que se mantengan para ser arrendadas a terceras personas o para obtener plusvalías se miden al valor razonable a la fecha de presentación, siempre que el valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable, en caso contrario se clasifican y medirán como una partida de propiedad, planta y equipo.

#### Activos intangibles

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

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

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se revisan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor en la medida en que exista algún indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

El periodo y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada periodo sobre el que se informa. Los cambios en la vida útil esperada o el patrón esperado de consumo del activo se contabilizan al modificarse el periodo o el método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vida útil finita se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte más coherente con la función de dichos activos intangibles.

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

Los programas informáticos adquiridos se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

#### Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades de inversión para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de los ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

#### Deterioro del valor de activos financieros

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

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

#### Contratos de arrendamiento

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

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

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

#### **Inventarios**

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del promedio ponderado. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, del mismo modo también incluye todos los demás costos que se hayan incurrido para darle a los inventarios su condición y ubicación actuales y se restan las rebajas y descuentos obtenidos. Al final del período la entidad verifica si existen inventarios obsoletos o que no puedan ser utilizados, y sobre ellos se realiza deterioro el cual se reconoce en los resultados del período.

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

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

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

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

#### **Beneficios a los empleados**

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

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

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

#### **Provisiones**

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

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero. Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

#### **Pasivos Contingentes**

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Compañía; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocida contablemente porque: (a) no es probable que para satisfacerse se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen temores económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota. Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

#### **Activos Contingentes**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa, la Compañía revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. De acuerdo con la sección 21 de NIIF PYMES, la Compañía tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucren provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Compañía. En estos casos, la Compañía brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

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

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

#### **Moneda funcional**

La administración de V&AT SERVICIOS MEDICOS SAS considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

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

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

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
  - Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
  - El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.
- La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.



## Patrimonio

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

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

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

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

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

#### Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

#### Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

La Compañía considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditoría fiscal podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Compañía registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La compañía evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las pérdidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

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

El decreto 2420 de 2015 estableció para las empresas pertenecientes al grupo II la aplicación de las NIIF para PYMES versión 2009 y 2015, la versión 2015 de la

NIIF para PYMES es obligatoria para períodos que inician a partir de enero 1 de 2017, sin embargo su aplicación anticipada es permitida.

Los principales cambios entre la versión 2009 y la versión 2015 de la NIIF para PYMES se describen a continuación:

#### Sección 1- Pequeñas y medianas empresas

•Se aclara que por el hecho que una entidad mantenga activos en calidad de fiduciaria, para un amplio grupo de terceros, no la hace automáticamente una entidad con obligación pública de rendir cuentas.

#### Sección 2- Conceptos y principios generales

•Se aclara el término costo o esfuerzo desproporcionado

#### Sección 4- Estado de situación financiera

•Las propiedades de inversión medidas por el método del costo menos depreciación y deterioro acumulado, ya no se presentan como un componente de Propiedades, planta y equipos, (PPYE) sino que se presentan directamente en el estado de situación financiera como un componente separado (4.2).

•Se eliminó el requerimiento de presentar una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y final de cada período (4.12 a iv)

#### Sección 5- Estado del resultado integral y estado de resultados

•Se adiciona otro elemento en la presentación del Otro Resultado Integral y es el relacionado con cambios en el superávit de revaluación para las propiedades, planta y equipo medidas de acuerdo con el modelo de revaluación (5.4 iv).

•Se aclara que el importe a presentar como resultado por operaciones discontinuadas, incluye cualquier importe por deterioro de valor relacionada con la operación discontinuada (5.5 e ii).

•Se adiciona un requerimiento de presentación del Otro Resultado Integral, y es el relacionado con separar los partidas del ORI que pueden reclasificarse al estado de resultados de aquellas que no pueden reclasificarse (5.5 g).

#### Sección 6- Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

#### Sección 10- Políticas contables, estimaciones y errores

•Cambios ocasionados por permitir el método de la revaluación para PPYE

#### Sección 11- Instrumentos financieros básicos

•Se adiciona la palabra "costo o esfuerzo desproporcionado" al momento de realizar la medición de las inversiones en instrumentos de patrimonio al valor razonable (11.4, 11.14 c, 11.32 y 11.44).

•Aclaración del alcance de la Sección 11 frente a otras secciones de NIIF PYMES (11.7 b,c y d, 1)

•Aclaración de la aplicación de los criterios de instrumentos financieros a los acuerdos de préstamo simples (11.9-11.9B, 11.11 y (e)).

•Aclaración de cuando se constituye una operación de financiación (11.13, 11.14 (e) y 11.15).

•Aclaración de la orientación sobre la medición del valor razonable, cuando la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo vinculante de

## Sección 22- Pasivos y patrimonio

- Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como patrimonio o pasivo (véase el párrafo 22.3A).
- Incorporación de las conclusiones de la CINIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por patrimonio cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de patrimonio (22.8 y 22.15A a 22.15C).
- Adición del término "costo o esfuerzo desproporcionado" como requisito para medir la obligación de pagar o no en efectivo la distribución en el valor razonable de los activos no monetarios a ser distribuido y aclarar la orientación sobre la contabilización de la liquidación del dividendo a pagar (22.18-22.18A y 22.20).

## Sección 26- Pagos basados en acciones

- Alineación del alcance y las definiciones con la NIIF 7 Pagos basados en acciones para aclarar que el pago basado en acciones operaciones con instrumentos de renta variable de otro grupo entidades están en el alcance de la Sección 26 (26.1-26.1A).
- Aclaración de que la sección 26 se aplica a todos los pagos basados en acciones, en las operaciones en la que el pago parece ser menor al valor razonable de los instrumentos de patrimonio concedidos o del pasivo incurrido (26.1B y 26.17).
- Aclaración del tratamiento contable de las condiciones y modificaciones a las concesiones de instrumentos de patrimonio (26.9, 26.12).

## Sección 27- Deterioro del valor de los activos

- Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción (27.1-f).
- Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30(b) y 27.31(b) relativos a cambios en la Sección 17 y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11.

## Sección 28- Beneficios a los empleados

- Aclaración de la aplicación de los requisitos de contabilidad del párrafo 28.23 para otros beneficios a largo plazo (28.30).
- Eliminación del requisito de revelar la política de beneficios por terminación (28.43).

## Sección 29- Impuestos a las ganancias

- La alineación de los principios fundamentales de la Sección 29 con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias para el reconocimiento y medición del impuesto diferido, para que sea consistente con los demás requisitos establecidos en la NIIF para las PYMES.
- Adición de un costo o esfuerzo desproporcionado relacionado con la obligación de compensar los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias (29.37 y 29.41).

## Sección 30- Conversión de la moneda extranjera

- Aclaración de que los instrumentos financieros que derivan su valor razonable del cambio en una tasa de cambio de moneda extranjera especificada se excluyen de la Sección 30, pero no los instrumentos financieros denominados en una moneda extranjera (30.1).

## Sección 34- Actividades especiales

- La eliminación del requisito de revelar información comparativa para la conciliación de los cambios en el importe en libros de los activos biológicos (34.7 (c)).
- Alineación de requisitos de reconocimiento y medición para la exploración y evaluación de activos con la NIIF 6 (34.11-34.11f).

## Sección 35- Transición a la NIIF para PYMES

- La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez—sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 35.2 y 35.12A).
- Adición de una excepción a la aplicación retroactiva de las NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición (35.9 f).
- Adición de una opción para permitir el uso de una medición al valor razonable como el costo atribuido (35.10).
- La incorporación de una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF (35.10 (m)).

## Sección 35- Transición a la NIIF para PYMES

- La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez—sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 35.2 y 35.12A).
- Adición de una excepción a la aplicación retroactiva de las NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición (35.9 f).
- Adición de una opción para permitir el uso de una medición al valor razonable como el costo atribuido (35.10).
- La incorporación de una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF (35.10 (m)).

## Notas explicativas a los Ajustes realizados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y su conciliación con el Estado de Flujos de Efectivo al cierre de cada periodo, es el siguiente:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Caja General	\$4,947,550.50	\$11,955,211.50
Caja Menor	\$1,652,970.00	\$714,854.00
Bancos	\$18,129,863.43	\$9,821,322.43
Cuentas de ahorro	\$35,235,403.30	\$45,233,34
<b>Total</b>	<b>\$60,015,787.23</b>	<b>\$22,536,636.27</b>

Ninguna de estas cuentas tiene restricciones o gravámenes que limitan su disponibilidad.

### 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre de cada periodo, es el siguiente:

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Entidades promotoras de salud	\$0,00	\$0,00
Regimen subsidiado	\$45.503.825,20	\$258.526.118,20
Regimen contributivo	\$38.167.169,00	\$82.328.944,00
Proteccionada	\$0,00	\$0,00
<b>Total</b>	<b>\$83.670.994,20</b>	<b>\$340.853.062,20</b>

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

#### 6 INVENTARIOS

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Inventarios para ser vendidos	\$240.975.351,35	\$208.478.827,50
Inventario para ser consumidos	\$38.011.475,11	\$60.430.625,65
Deterioro inventarios	-\$8.639.605,00	\$0,00
<b>Total</b>	<b>\$270.347.221,46</b>	<b>\$268.909.453,15</b>

#### 7 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Proveedores	\$17.062.963,00	\$14.417.939,00
<b>Total</b>	<b>\$17.062.963,00</b>	<b>\$14.417.939,00</b>

#### 8 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$951.235,00	\$398.922,00
<b>Total</b>	<b>\$951.235,00</b>	<b>\$398.922,00</b>

#### 9 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Propiedad planta y equipo	Depreciación acumulada	Precio neto
Al 31 de Diciembre de 2020	\$494.481.782,00	-\$143.293.999,40	\$351.187.782,60
Adquisiciones en el año	\$142.848.197,00		\$142.848.197,00
Depreciación anual		-\$38.247.620,94	-\$38.247.620,94
<b>Al 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>\$637.329.979,00</b>	<b>-\$181.541.620,34</b>	<b>\$455.788.358,66</b>

#### 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Anticipos de Impuesto sobre la renta	\$57.329.000,00	\$27.589.000,00
Retención en la Fuente	\$51.725.160,00	\$21.517.124,00
Impuesto Descontable	\$0,00	\$0,00
Aportes	\$15.989.310,00	\$30.912.717,00
<b>Totales</b>	<b>\$125.043.470,00</b>	<b>\$60.018.841,00</b>

#### 11 ACTIVOS INTANGIBLES

A 31 de Diciembre de		
Descripción	2021	2020
Otros activos intangibles - Remodelaciones y adecuaciones	\$370.734.643,00	\$317.138.103,00
Amortización de intangibles	-\$180.058.120,00	-\$108.853.507,00
<b>Totales</b>	<b>\$190.676.514,00</b>	<b>\$208.284.596,00</b>

**12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**  
A 31 de Diciembre de

Descripción	2021	2020
Proveedores	\$245.189.717,00	\$153.224.478,00
Leases	\$0,00	\$4.110.463,00
Comisiones	\$8.636.040,00	\$15.668.620,00
Honorarios	\$620.055,00	\$14.272.200,00
Servicios	\$1.167.245,00	\$7.476.735,00
Servicios Públicos	\$632.013,00	\$11.931,00
Papelería	\$195.950,00	\$178.100,00
Otros	\$5.126.523,00	\$6.230.683,00
Accionistas	\$0,00	\$179.586.379,00
Acreedores Varios	\$16.417.748,00	\$16.485.077,35
<b>Totales</b>	<b>\$277.965.291,00</b>	<b>\$397.272.676,95</b>

A continuación se presentan el detalle de las cuentas por pagar accionistas de la empresa al 31 de diciembre:

Accionistas	Dic 31 de 2021
GALVIS RAMIREZ VIRGILIO	\$0,00

**13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Las declaraciones de impuestos de 2021 y 2020 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la gerencia, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas.

Descripción	2021	2020
Retención en la Fuente	\$6.760.000,00	\$5.098.800,00
Impuesto Corriente por pagar IVA	\$9.480.420,00	\$2.371.000,00
Impuesto de renta	\$10.263.000,00	\$6.785.481,00
<b>Totales</b>	<b>\$26.503.420,00</b>	<b>\$14.255.281,00</b>

**14 BENEFICIO A EMPLEADOS**

Descripción	2021	2020
Salarios por pagar	\$164.627,00	\$0,00
Cesantías consolidadas	\$23.089.447,00	\$16.344.343,00
Intereses sobre cesantías	\$2.356.212,00	\$1.885.753,00
Prima Servicios	\$90.748,00	\$0,00
Vacaciones	\$14.348.589,00	\$7.250.504,00
<b>Totales</b>	<b>\$40.049.623,00</b>	<b>\$25.480.600,00</b>

**15 ANTICIPO/ AVANCES**

Descripción	2021	2020
Depósitos Recibidos	\$75.665.332,00	\$79.547.182,00
Otros Depósitos	\$1.005.236,00	\$605.137,00
<b>Totales</b>	<b>\$76.670.568,00</b>	<b>\$80.352.319,00</b>

**16 PATRIMONIO**

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

La composición accionaria de VGSAT SERVICIOS MEDICOS SAS., está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no necesitan restricción alguna.

El número de acciones autorizadas son mil (10.000) acciones con un valor nominal de \$1.000 pesos cada una.

**Capital Social**

El saldo del capital suscrito al 31 de Diciembre de 2021, estaba conformado así:

Accionista	% correspondiente	Valor
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ	79	\$7.900.000,00
JUAN CARLOS PRADA FIALLO	5	\$500.000,00
ELIZABETH PRADA FIALLO	1	\$100.000,00
ALEJANDRO TELLO HERNANDEZ	15	\$1.500.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>100</b>	<b>\$10.000.000,00</b>

Ninguna acción está embargada.

#### Superavit de Capital

El saldo corresponde a Prima en Colocación de Acciones

Descripción	A 31 de Diciembre de	A 31 de Diciembre de
	2021	2020
Prima en Colocación de Acciones	\$94.796.000,00	\$94.796.000,00
<b>Saldo Final</b>	<b>\$94.796.000,00</b>	<b>\$94.796.000,00</b>

#### 17 INGRESOS

Por actividades ordinarias:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Consulta Externa	\$255.774.021,00	\$159.508.888,00
Quinteros	\$233.272.171,00	\$30.740.000,00
Aseso Diagnóstico	\$166.521.387,00	\$165.476.136,00
Mercedes	\$1.324.784.452,00	\$952.188.816,00
Otros Ing. de la Salud	\$0,00	\$450.000,00
<b>Totales</b>	<b>\$1.980.352.033,00</b>	<b>\$1.308.364.040,00</b>

#### 18 Otros Ingresos:

	A 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Desuentos concedidos	\$6.086.013,00	\$15.480.562,00
Reintegro de costos y gastos	\$10.731.757,00	\$20.092.696,00
Otras recuperaciones	\$568.716,00	\$2.638.505,00
Indemnizaciones	\$373.427,00	\$0,00
Diversas	\$701.937,50	\$445.732,50
Diferencia en cambio	\$3.758,41	\$1.235,50
<b>Totales</b>	<b>\$18.466.608,91</b>	<b>\$36.658.730,00</b>

VG & AT SERVICIOS MEDICOS SAS, reconoce ingresos de actividades ordinarias a las procedentes de los servicios prestados y venta brutas de bienes los cuales espera obtener beneficios económicos asociados en el curso de sus actividades ordinarias, siempre que tal entrada genere un incremento en el patrimonio, que no esté relacionado con los accionarios que realizan los propietarios.

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

**19 GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y OTROS**

De Administración:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Gasto de personal	\$82.224.329,00	\$97.618.184,00
Honorarios	\$46.312.933,00	\$30.475.334,00
Impuestos	\$33.085.366,00	\$20.770.068,00
Arrendamientos	\$7.703.816,00	\$2.440.000,00
Contribuciones	\$552.000,00	\$495.000,00
Servicios	\$109.855.763,00	\$105.603.654,00
Gastos legales	\$16.577.455,00	\$20.643.198,00
Gasto de reparación y mantenimiento	\$3.702.342,00	\$6.458.000,00
Adecuación y instalación	\$122.340.821,00	\$33.165.765,00
Transporte	\$11.122.690,00	\$9.431.973,00
Depreciaciones y amortizaciones	\$12.184.514,60	\$9.120.038,00
Detenido CoC	\$26.785.116,00	\$0,00
Detenido Inventarios	\$8.639.605,00	\$0,00
Amortización	\$71.208.622,00	\$68.480.880,00
Otros Gastos	\$107.186.310,44	\$59.638.358,61
<b>Totales</b>	<b>\$661.575.683,04</b>	<b>\$464.340.452,61</b>

**20 GASTOS FINANCIEROS**

Por actividades de operación:

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Financieros	\$21.229.457,00	\$16.867.607,50
Extraordinarios	\$0,00	\$2.170.750,00
<b>Totales</b>	<b>\$21.229.457,00</b>	<b>\$18.638.357,50</b>

**21 COSTO DE VENTA**

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Consultas, Diagnósticos y cirugías de oftalmología	\$667.685.369,44	\$422.500.810,46
Mercadeo (optica, medicamentos)	\$619.317.153,15	\$426.944.759,73
<b>Totales</b>	<b>\$1.286.982.522,59</b>	<b>\$849.445.570,19</b>

**22 DETERIORO, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIÓN**

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el Estado Integral de Resultados.

Descripción	A 31 de Diciembre de	
	2021	2020
Gasto Depreciación	\$12,184,514.60	\$9,120,038.00
Costo Depreciación	\$26,863,105.34	\$19,358,090.99
<b>Totales</b>	<b>\$38,247,620.94</b>	<b>\$28,459,128.99</b>

**23 PROVISION RENTA**

INGRESOS	\$1,998,838,641.91	
GASTOS	\$682,805,140.04	
COSTOS	\$1,285,582,522.59	
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS		\$29,030,979.28
SANCCIONES Y MULTAS	\$0.00	
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$4,097.00	
50% GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	\$4,071,940.50	
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	
FISCAL		\$33,107,016.78
TARIFA 31%		\$10,263,000.00

**24 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2022

**25 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**


No ocurrieron hechos posteriores al cierre



**VIRGILIO GALVIS RAMIREZ**  
Representante Legal



**ALVARO GIOVANNI VEGA A.**  
Contador Público  
T.P. 117509-T



**ALVARO ROJAS BELLO**  
Revisor Físcal  
T.P. 272843-T