

BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Expresados en miles de pesos)

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
 (Expresados en miles de pesos)

	2021	2020		2021	2020
1 ACTIVO CORRIENTE	4,375,678	2,765,053	4 INGRESOS		
11 Disponible	1,400,647	466,683	41 Ingresos Operacionales	9,357,961	8,598,450
1101 Caja	3,100	2,247	4102 Otras actividades relacionadas	9,357,961	8,598,450
1101 Bancos	1,355,238	92,646			
1103 Equivalentes a Efectivo	42,309	371,790			
13 Deudores	2,735,289	2,107,667	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	9,357,961	8,598,450
1301 Deudores del Sistema	2,723,739	2,104,900			
1308 Socios o Accionistas	0	0	42 Ingresos No Operacionales	72,014	97,663
1316 Cuentas por cobrar a Trabajadores	297	951	4210 Rendimientos Financieros	3,693	33,396
1319 Deudores Varios	160,428	194,956	4245 Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	55,780	3,680
1320 Provisiones	-149,175	-193,140	4211 Recuperaciones	12,071	59,622
			4295 Diversos	470	965
13 Activo por impuestos Corrientes	234,554	185,490			
1314 Anticipos de impuestos y Contribuciones	234,554	185,490	TOTAL INGRESOS	9,429,975	8,696,113
13 Otros Activos	5,188	5,213			
1313 Anticipos y Avances	5,188	5,213	6 COSTO DE VENTAS		
			6103 Otras actividades relacionadas	8,121,092	7,323,545
1 ACTIVO NO CORRIENTE	2,323,069	2,379,777	TOTAL COSTO DE VENTAS	8,121,092	7,323,545
13 Deudores	1,773,988	1,746,891			
1319 Deudas de Difícil cobro	1,773,988	1,746,891	5 GASTOS	1,200,410	1,176,385
			51 Gastos de Administracion	715,296	670,177
15 Propiedad Planta y Equipo	549,081	632,886	5102 Gastos de Personal	506,413	502,245
1501 Equipo de Oficina	16,873	9,254	5107 Honorarios	19,105	1,210
1501 Equipo de computo y comunicaciones	122,903	129,585	5108 Impuestos	14,678	10,106
1501 Maquinaria y equipo medico cientifico	144,624	131,584	5109 Arrendamientos	0	0
1501 Equipo de transporte	843,361	947,362	5111 Contribuciones y afiliaciones	1,656	1,615
1503 Depreciacion Acumulada	(578,680)	(584,899)	5112 Seguros	2,787	2,718
			5113 Servicios	127,669	118,228
TOTAL ACTIVO	6,698,747	5,144,830	5114 Gastos legales	12,904	9,204
			5115 Mantenimiento y reparaciones	2,291	3,107
2 PASIVO CORRIENTE	3,862,171	2,416,727	5116 Adecuacion e instalaciones	941	2,075
21 Obligaciones Financieras	2,490	10,307	5117 Gastos de viaje	0	0
2101 Tarjetas de Credito	2,490	10,307	5160 Depreciaciones	8,731	4,882
21 Proveedores	364,636	380,494	5165 Amortizaciones	0	0
2105 Nacionales	364,636	380,494	5136 Diversos	18,121	14,787
23 Cuentas por Pagar	365,922	382,868	52 Gastos de Ventas	381,021	366,592
2201 Costos y Gastos por Pagar	187,585	87,922	5202 Gastos de Personal	313,915	282,491
2201 Retencion en la Fuente	11,745	9,874	5207 Honorarios	19,800	20,764
2201 Impuesto de Industria y Comercio Retenido	999	636	5208 Impuestos	16,934	13,034
2133 Retenciones y Aportes de Nomina	35,350	50,069	5212 Seguros	485	3,219
2120 Acreedores Varios	130,643	234,367	5213 Servicios	17,316	15,889
22 Impuestos Gravamenes y Tasas	8,331	3,048	5214 Gastos legales	0	0
2201 Impuestos de Industria y Comercio	8,331	3,048	5260 Depreciaciones	0	14,724
23 Obligaciones Laborales	283,828	271,423	5236 Diversos	7,878	1,940
2301 Nomina por Pagar	1,767	0	5221 Provisiones	4,693	14,381
2301 Cesantias Consolidadas	168,703	160,427	53 Gastos no Operacionales	55,548	52,975
2301 Intereses sobre cesantias	18,997	18,780	5301 Gastos Financieros	47,012	42,643
2301 Vacaciones Consolidadas	94,361	92,216	5315 Gastos Extraordinarios	5,106	5,400
25 Otros Pasivos	2,836,964	1,368,587	5320 Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	0	1,863
2501 Anticipos y Avances Recibidos	2,836,964	1,331,032	5350 Diversos	3,430	3,069
2501 Ingresos Recibidos para Terceros	0	138	5395 Gastos Diversos		
2501 Retenciones a terceros	0	37,417	55 Impuesto de Renta y Complementarios	48,545	86,641
			5501 Impuesto de Renta	48,545	95,635
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	5501 Gasto por impuesto Diferido		-8,994
			TOTAL GASTOS	1,200,410	1,176,385
21 Cuentas por Pagar	0	0			
2130 Impuestos Diferidos	0	0	59 UTILIDAD NETA	108,473	196,183
TOTAL PASIVO	3,862,171	2,416,727			
3 PATRIMONIO	2,836,576	2,728,103			
3201 Capital Social	50,000	50,000			
3301 Superavit de Capital	440,000	440,000			
3301 Reservas obligatorias	2,238,103	2,041,920			
3501 Resultados del Ejercicio	108,473	196,183			
3503 Resultado por convergencia NIIF	0	0			
TOTAL PATRIMONIO	2,836,576	2,728,103			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,698,747	5,144,830			

VIGILADO
Supersalud
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383

ARMANDO ESCOBAR HOY
 Gerente Legal

LUIS ENRIQUE LOZANO JOSADA
 Revisor Fiscal
 T.P. 26802-T

NIDIA IMEL K. QUIJA ROSERO
 Contador Público
 T.P.83.139-T

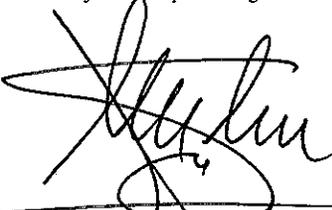


SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en miles de pesos)



	2021	2020
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	\$ 108,473	\$ 196,183
Mas (Menos) Partidas que no afectan el Efectivo:		
Depreciación	114,114	121,899
Deterioro deudores	4,693	14,380
(Utilidad) en venta de propiedades, planta y equipo, neto	(55,780)	(3,680)
Recuperación Deterioro deudores	(3,796)	(14,324)
Castigo de Cartera	(44,861)	(36,264)
	<u>\$ 122,843</u>	<u>\$ 269,200</u>
Cambio en activos y pasivos operacionales:		
Disminución (aumento) en inversiones temporales	0	0
(Aumento) Disminución en deudores Ciales	(655,616)	(311,648)
(Aumento) Disminución Activos por Impuestos corrientes	(49,064)	(75,874)
Disminución en otros activos	25	10,000
Aumento (Disminución) en proveedores	(15,858)	64,246
(Disminución) en Acreedores Comerciales	(16,946)	(137,994)
Aumento en Pasivos por Impuestos corrientes	5,283	(4,304)
Aumento (Disminución) beneficio a empleados	12,405	49,796
Aumento (disminución) en impuestos diferidos	0	(8,994)
(Disminución) Aumento Otros pasivos	1,468,377	(9,182)
Flujo de efectivo provisto (usado) por actividades de operación	<u>\$ 871,449</u>	<u>\$ (154,752)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones en equipos	(33,668)	(167,832)
Producto en venta de propiedades, planta y equipo	104,000	3,680
Flujo de efectivo usado en actividades de inversión	<u>\$ 70,332</u>	<u>\$ (164,152)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:		
(Disminución) Aumento en obligaciones financieras	(7,817)	(809)
Flujo de efectivo provisto por actividades de financiación	<u>\$ (7,817)</u>	<u>\$ (809)</u>
(Disminución) aumento de efectivo en el periodo	<u>933,964</u>	<u>(319,713)</u>
Efectivo al inicio del año	466,683	786,396
Efectivo al final del año	<u>\$ 1,400,647</u>	<u>\$ 466,683</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ARMANDO ESCOBAR SOTO
Representante Legal

Ver certificación adjunta


NIDIA IMELDA OLIVAR
Contador Público
TP 3139 - T

Ver certificación adjunta

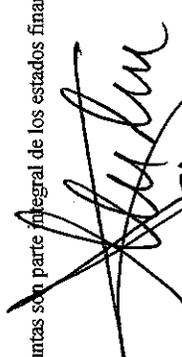

LUIS ENRIQUE LOZANO L.
Revisor Fiscal
TP 20902 - T

Ver Dictamen de Fecha Febrero 24 de 2022

SERVICIO DE SALUD INMEDITO IPS S.A.S
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados en diciembre 31 de 2021 y 2020
 (Expresados en miles de pesos)

	Capital		Reservas	Resultado del Ejercicio	Efectos Adopción primera vez NIIF	Total patrimonio de los Accionistas
	Suscrito y Pagado	Prima en Colocación de Acciones				
Saldos al 1 de Enero 2020	50,000	440,000	1,818,171	223,749	(27,255)	2,504,665
Apropiación de Resultados			223,749	(223,749)		0
Dividendos Decretados						0
Reversion de Pérdida por Deterioro Adopción NIIF					27,255	27,255
Utilidad neta del periodo				196,183		196,183
Saldos a diciembre 31 de 2020	50,000	440,000	2,041,920	196,183	0	2,728,103
Apropiación de Resultados			196,183	(196,183)		0
Utilidad neta del periodo				108,473		108,473
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	50,000.00	440,000.00	2,238,103	108,473	0	2,836,576

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ARMANDO ESCOBAR SOTO
 Representante Legal
 Ver certificación adjunta


NIDIA IMELDA OLIVAR
 Contador Público
 T.P. 83139 - T
 Ver certificación adjunta


LUIS ENRIQUE LOZANO L
 Revisor Fiscal
 T.P. 20902 - T
 Ver Dictamen de fecha Febrero 24 de 2022

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBEJETO SOCIAL

Operaciones – SERVICIO DE SALUD INMEDIATO I.P.S. S.A. fue constituida por escritura pública No. 960 el 4 de mayo de 2009, de la Notaría Once de Cali.

Por Acta No. 002 -11 de diciembre 5 de 2011, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el primero (01) de febrero de 2012 bajo el número 1128 del libro IX, se transformó de Sociedad Anónima a Sociedad por Acciones Simplificada bajo el nombre de SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S.

La compañía tiene como objeto social la comercialización y la prestación de servicios de salud, entre los cuales están: Los servicios de Atención Domiciliaria y salud con un enfoque integral, en donde se puedan desarrollar actividades, procedimientos e intervenciones de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, tanto a nivel domiciliario como institucional dentro de los niveles de complejidad que brinden los sistemas integrales de seguridad social en Colombia.

2. BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes, adoptadas en Colombia, las políticas contables descritas más adelante y demás normas complementarias emitida por la superintendencia Nacional de Salud.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Bases de Acumulación o Devengo

Las transacciones se registran sobre el principio de acumulación o devengo y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y el valor en libros de los de activos, pasivos en la fecha del Estado de Situación Financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la administración. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Importancia relativa y materialidad en la preparación de los estados financieros

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.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante los años 2021 y 2020.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos)

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La Compañía reconocerá como efectivo el dinero que posea en caja general, cajas menores y depósitos a la vista como: cuentas de ahorros y cuentas corrientes en moneda funcional (pesos), igualmente aquellas inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

b. Cuentas por cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales con plazos según convenios.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

- Cuentas por cobrar a empleados, estos se presentan por concepto de prestación de servicios médicos u otros eventos como prestamos por calamidad doméstica.
- Deudores varios, podrán tener un plazo máximo de 360 días para su pago.

c. Deterioro de las cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S. evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida.

El Comité de Cartera, podrá establecer deterioros por cartera, siempre que tenga conocimiento de:

- Deudores que ese encuentre en ley de Reestructuración o insolvencia Económica
- Deudores que ese encuentre en cesación de pago.
- Muerte del deudor si no existe garantía real de cobro.
- Cambio de domicilio y es imposible su ubicación.
- Deterioro de su patrimonio
- Otros criterios según la circunstancia que sean consideradas por el comité de Cartera.
- Cartera que estando dentro de un comportamiento normal de pago para el sistema de salud presente vencimientos mayores a 360 días.

d. Propiedades y Equipo

La propiedad y equipo son todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con el fin de emplearlos de forma permanente para la producción o

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

suministro de bienes y servicios, para utilizarlos en la administración, o para arrendarlos y cuya vida útil sobrepase el año de utilización.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes (o accesorios) sí estos lo ameritan.

En el caso de identificar un componente o accesorio, éste deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y su vida útil, de ser diferente, no podrá ser mayor a la vida útil del activo principal.

Aquellos gastos por mantenimientos o compra de repuestos o componentes que no incrementen la vida útil ni el valor de los activos, se llevaran directamente al resultado.

Todos los elementos de propiedad y equipo, cuyo costo individual de adquisición sea inferior a 50 UVT y que por su naturaleza o por criterio de la administración necesiten ser controlados se activarán en el módulo de Activos Fijos y serán depreciados en una sola cuota.

Depreciación y vida útil

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, y equipo que tenga costo significativo con relación al costo total del elemento.

Para cada componente de un elemento se pueden emplear métodos de depreciación y vidas útiles diferentes.

La compañía utiliza el método de depreciación de línea recta, ésta se revisará al final de cada periodo, con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación o cambio de método que se hará de manera prospectiva.

Para determinar la vida útil de los activos de Propiedad y Equipo se debe tener en cuenta los siguientes criterios:

La utilización prevista del Activo (capacidad o producto físico que se espera del mismo).

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

El desgaste físico esperado, dependiendo de factores como turnos de Trabajo en que se utilice el activo.

Obsolescencia técnica o comercial

Límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo tales como caducidad de contrato de arrendamiento.

Materialidad del costo del activo y su costo beneficio, para el control del activo.

Deterioro de Propiedad y Equipo

Se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el importe en libros del activo sea superior al valor de la venta del mismo (importe recuperable), dicha pérdida se reconocerá en el resultado del periodo contable que se produzca, en caso de no tener evidencia de deterioro no se efectuará registro alguno.

e. Pasivos Financieros y cuentas por Pagar

En el desarrollo del objeto social, se pueden requerir recursos económicos que provengan de Bancos, entidades e instituciones financieras o de terceros tanto públicos como privados entre otros intermediarios.

Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).

El soporte del prestamos bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará bajo responsabilidad de la Tesorería, mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.

Las compras con tarjetas de crédito se pagarán preferiblemente a una cuota, pago que se realizará dentro del mes de corte.

Los créditos de Tesorería se pagan de manera mensual o trimestral a partir del mes siguiente a la fecha del desembolso, con prorrogas hasta un año.

Las utilizaciones de créditos rotativos se pagan en un plazo de hasta 4 meses.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Para la compra de bienes y servicios a crédito corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe, que normalmente es el precio de la factura.

f. Impuestos Gravámenes y tasas

Corresponde al valor de los Impuestos Gravámenes y tasas a favor del Estado, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

Impuesto sobre la renta corriente

El impuesto sobre la renta del período se mide por los valores que se espera pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el resultado del período, de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia.

Impuesto Diferido

La compañía reconoce el impuesto diferido sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo que se informa.

g. Beneficios a Empleados

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones establecidas en nuestra legislación laboral y que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la compañía, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las Leyes laborales y los acuerdos.

Todos los beneficios serán reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y adquiere la obligación de pago, se adquiere el derecho cuando el empleado haya prestado sus servicios, durante el periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Los beneficios se reconocen por el sistema de acumulación o devengo con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

h. Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50% y se medirán al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

i. Capital social

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y la otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.

La compañía contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Reserva Legal

La reserva legal y las demás reservas se efectuarán a partir de los parámetros que el máximo órgano establezca, en todo caso la reserva legal se constituirá con base en lo establecido en la ley 222 de 1995.

j. Ingresos

Se reconocerá el 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 con fiabilidad.

Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por rendimientos, durante el plazo otorgado de pago.

Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

k. Políticas Contables para la Cuenta de Gastos

Servicio de Salud Inmediato IPS S.A.S reconocerá un gasto, cuando:

Surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa clasificará las partidas del gasto por el método de la Función de los Gastos o Costo de ventas.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del Estado de Situación Financiera

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S, procederá a modificar los importes reconocidos en los Estados Financieros, siempre que incidan significativamente en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del Estado de Situación Financiera que indique el deterioro de un activo, y los importes sea considerados materiales.

La Administración considera que no se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, que requieran ajustes a la información con corte al 31 de diciembre de 2020, incluidos:

- a. La resolución de los litigios que adelanta la compañía posterior a la fecha que se informa.
- b. La quiebra de un cliente (s) que pueda afectar de manera significativa la liquidez de la compañía.
- c. La venta de inventarios o prestación de servicios después del periodo de cierre por debajo de su valor neto realizable.
- d. Ni fraudes ni errores que pudieran requerir ajustes a los estados financieros.

Igualmente, la Administración considera que no existe evidencia sobre condiciones que surgieron después de la fecha de los estados financieros que deban ser reveladas excepto, los efectos que pueda seguir teniendo la evolución de la enfermedad Corana Virus 2019 (COVID-19) y la efectividad de la Vacuna para contener el avance de esta. La administración permanecerá atento a estos efectos y espera que sean inferiores a los registrados para el 2020 en relación con los efectos globales en los Mercados Financieros e implicaciones contables para todos los sectores incluido el sector industrial y comercial.

Revelación de hechos que no implican ajustes

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S., no procederá a modificar los importes reconocidos en los Estados Financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del Estado de Situación Financiera, si éstos no implican ajustes. En

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

estos casos; la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento, una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación.

5. ACTUACIONES ENTIDADES DE CONTROL

Durante el año 2021 no hubo:

- a. Sanciones ejecutoriadas de orden administrativo, contencioso y civil impuesta por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.
- b. Sentencias condenatorias de carácter penal y sanciones de orden administrativo, proferidas contra funcionarios de la compañía por hechos sucedidos en el desarrollo de sus funciones.
- c. Los procesos legales y las demandas laborales, quedaron incluidos y revelados en los estados financieros.

6. CUMPLIMIENTO DE OTRAS OBLIGACIONES

6.1 Operaciones con Accionistas y Administradores:

INFORME Art.446 ORDINAL 3ro. DEL CÓDIGO DE COMERCIO:

- a. Los egresos por concepto de salarios, honorarios, viáticos gastos de representación, bonificaciones, prestaciones en dinero y en especie, erogaciones por concepto de transporte y cualquiera otra clase de remuneraciones que hubiere percibido cada uno de los Accionistas y directivos de la sociedad; se limitaron a los autorizados por la junta directiva..
- b. Las erogaciones por los mismos conceptos indicados en el literal anterior, que se hubieren hecho en favor de asesores o gestores vinculados o no a la sociedad mediante contrato de trabajo, cuando la principal función que realicen consista en tramitar asuntos

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

ante entidades públicas o privadas, o aconsejar o preparar estudios para adelantar tales tramitaciones; se encuentran incluidos en los conceptos de gastos reportados en las nota 25.

c. No se efectuaron transferencias de dinero ni equivalentes de efectivo, a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a éste, efectuadas en favor de personas naturales o jurídicas;

d. Durante el ejercicio 2020 -y 2019, no efectuó transferencia, de bienes a título gratuito o a cualquier otro que pueda asimilarse a este a favor de personas naturales o jurídicas.

e. Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, corresponden a valores indicados en la nota 25.

f. A diciembre 31 de 2021 y 2020, la sociedad no posee dineros, ni bienes poseídos en el exterior, ni obligaciones en moneda extranjera

6.2 Propiedad Intelectual y Derechos De Autor:

En cumplimiento de lo dispuesto por la Ley 222 de 1995, la ley 603 de 2000 y de conformidad con la Ley 23 de 1982 (modificada por la Ley 1403 de 2010), la Sociedad, tiene establecidas políticas que velan por la observancia y el respeto de los principios y derechos de propiedad intelectual y de autor en Colombia, cumpliendo a cabalidad las obligaciones que ello implica, así mismo, mantiene los registros de las marcas, los nombres y lemas comerciales, ante las autoridades nacionales.

La Sociedad, está atenta a la verificación del cumplimiento de los lineamientos sobre las licencias de uso y explotación de software, con el fin de que estas se encuentren vigentes y sean válidas para todos los equipos que las utilizan.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

6.3 Protección de Datos:

Se solicitaron las autorizaciones para manejo de datos personales a proveedores, clientes y empleados para cumplir con la Ley y el manual interno de políticas y procedimientos de tratamiento de datos PL-01 de febrero 18 de 2020.

6.4 Aportes a la seguridad Social:

Así mismo, certificamos que, a la fecha del informe, la empresa se encuentra al día en obligaciones laborales, pagos de seguridad social y aportes parafiscales incluidos los cambios introducidos por la ley 1607 de 2012.

6.5 Situación jurídica:

La Sociedad, a la fecha del informe no presenta situaciones de demanda que deba atender, ni adelanta procesos jurídicos, en contra de terceros, excepto casos excepcionales que deba adelantar en procesos de recuperación de cartera vencida y demandas laborales que de ser resuelta en su contra no afecta la continuidad del Negocio.

6.6 Revelación y control de la información financiera:

Es importante resaltar que se ha verificado la operatividad de los controles establecidos al interior de la compañía y se han evaluado satisfactoriamente los sistemas existentes para efectos de revelación y el control de la información financiera, encontrando que los mismos funcionan adecuadamente, de tal forma que permitieron registrar, procesar, resumir y presentar adecuadamente la información financiera de la sociedad.

El Representante Legal valida que todas las actividades, transacciones y operaciones de la Compañía se realizaron dentro de los parámetros permitidos por la normatividad vigente autorizados por la Junta Directiva.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

7. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD:

La Gerencia, considera que:

La evolución previsible se ajusta al entorno expuesto en este informe, a su vez, la gerencia continúa encaminada hacia el desarrollo, eficiencia, productividad y sostenibilidad a largo plazo de la compañía y el desarrollo de nuevos productos, que logren mantener y alcanzar nuevos mercados.

Excepto por los efectos económicos que pueda tener:

- En el sector de servicios los niveles alcanzados de cotización del dólar americano al punto que pueda afectar las proyecciones de la compañía para el 2022.
- Las medidas de intervención y liquidación de entidades prestadoras de salud que viene tomando la Superintendencia Nacional de Salud, que pueda afectar al sector por efectos económicos o en calidad del servicio.
- Además, como se indica en acontecimientos acaecidos después del ejercicio, la gerencia estará atenta a la evolución del COVID-19 y la efectividad de la vacuna para contener su expansión.

Sin embargo, la Administración para el año 2022 no percibe deterioro adicional al registrado en el año 2021 en las cuentas por cobrar, y demás activos de corto y largo plazo, como en los niveles de ingresos, por los impactos del COVID-19, situación que se evaluará de forma permanente para los próximos cierres contables mensuales.

Los impactos originados por el COVID -19 dependerá de la duración de la pandemia y la efectividad de la Vacuna, así como la velocidad con que la economía pueda recuperarse en el futuro inmediato. Para evaluar los impactos que tendrá la compañía en el año 2022, en cuanto a proyecciones de ingresos, resultados y flujo de caja, la Compañía realiza de forma permanente escenarios, que no solo incluyen la afectación de las proyecciones de los servicios s, sino la revisión y ajuste detallado de todos los costos y gastos fijos.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

8. NORMAS ESPECIALES ESTABLECIDAS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD:

Circular 000016 de Noviembre 4 de 2016. Esta circular hace adiciones, y eliminaciones a la circular única 047 de 2007 en materia de Información Financiera para efectos de Supervisión. En ella la superintendencia Nacional de Salud establece la estructura de los conceptos a reportar en aplicación a los nuevos marcos técnicos normativos de Información Financiera bajo NIIF.

9. NORMAS ESPECIALES DE LA DIRECCIONES DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES:

La ley 2155 de septiembre 2021 denominada ley de Inversión Social, introdujo cambios importantes en materia de tributaria, algunos derivados de la crisis económica generada por la pandemia del covid 19 los principales son los siguientes:

9.1 IVA e impuesto al consumo

9.2 Impuesto de renta de las personas jurídicas.

9.3 Reducción de sanciones e intereses moratorios

9.4 Sistema de facturación: Nomina, Factura de venta y documentos electrónicos

9.1 IVA e Impuesto al consumo: El espíritu de las nuevas medidas es ayudar a la reactivación de las empresas y de la economía, entre ellos tenemos:

- Devolución automática de los saldos a favor para productores de bienes exentos.
- Exención temporal del IVA y del impuesto al consumo por el año 2022 para los contribuyentes del Régimen simple cuando desarrollen actividades únicamente de comidas y bebidas numeral 4 artículo 908 ET.

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)

- Exención temporal del IVA hasta diciembre 31 de 2022 para hoteles y servicios turísticos.
- Hasta tres días sin IVA, para vestuario electrodomésticos, computadores, equipos de comunicación, elementos deportivos, juguetes, útiles escolares, bienes e insumos agropecuarios.

9.2 Impuesto de Renta personas jurídicas

Incremento del impuesto de renta para las personas Jurídicas pasando del 31% para el 2021 al 35% a partir del 2022, de esta manera desaparecería la reducción gradual de la tarifa.

Año	Ley 2010 DE 2019 Tarifa general	Ley 2155 de 2021 Tarifa general
2020	32%	
2021	31%	
2022	30%	35%
2023 y siguientes	30%	35%

Descuento tributario por ICA, la Ley 2155 de 2021 derogó el descuento tributario del 100% que aplicaba a partir del año 2022.

E.T. Artículo 115: Descuento tributario

Los contribuyentes podrán tomar como descuento tributario el 50% del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros, efectivamente pagado durante el año gravable, que

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

tenga relación de causalidad con la actividad económica y no podrá tomarse como costo ni gasto.

El contribuyente deberá optar por uno u otro tratamiento, sin que estos se puedan tomar de forma simultánea.

Beneficio de auditoría: La ley contempla el beneficio de auditoría para los años 2022 y 2023 con las siguientes condiciones:

Aumento del impuesto de renta del 35% con respecto a la del año anterior: **6 meses**

Aumento del impuesto de renta del 25% con respecto a la del año anterior: **12 meses**

9.3 Reducción de sanciones e intereses moratorios

La ley trajo alivios tributarios en materia de sanciones e intereses por mora a:

- Obligaciones administradas por la Dian

Aduaneras

Cambiarias

Tributarias

- Obligaciones territoriales
- Facilidades de pago
- Obligaciones que presenten mora hasta junio 30 de 2021.
- Incumplimiento ocasionado o agravado por el covid.

Reducción Transitoria de las sanciones

Pago 100% del capital de impuestos, retenciones

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

Pago 20% de sanción

9.4 Sistema de facturación: Nomina, Factura de venta y documentos electrónicos

Con el propósito de fortalecer el sistema de facturación electrónica la ley de inversión social trajo modificaciones a los lineamientos ya existentes, entre ellos tenemos:

- Todas las facturas electrónicas de venta para su reconocimiento tributario deben ser validadas previo a su expedición, por la DIAN.
Se elimina la posibilidad que proveedores externos validen el documento.
- La plataforma de factura electrónica de la DIAN incluirá el registro de las facturas electrónicas consideradas como título valor que circulen en el territorio nacional y permitirá su consulta y trazabilidad.
- Para efectos de que se materialice la transferencia de derechos económicos contenidos en una factura electrónica que sea un título valor, el enajenante, cedente o endosatario deberá inscribir en el registro de las facturas electrónicas de venta administrado por la DIAN - Radian
- Los sujetos no obligados a expedir factura podrán registrarse como facturadores electrónicos para poder participar en Radian, sin que para ellos implique la obligación de expedir factura de venta y/o documento equivalente, y por tanto conservan su calidad de ser sujetos no obligados a expedir tales documentos.
- Los documentos equivalentes generados por máquinas registradoras con sistema POS no otorgan derecho a impuestos descontables en el impuesto sobre las ventas, IVA, ni a costos y deducciones en el impuesto sobre la renta y complementarios para el adquiriente.
El tiquete de máquina registradora con sistema POS, lo podrán expedir los sujetos obligados a facturar, siempre que la venta del bien y/o prestación del servicio que se registre en el mismo no supere **cinco (5) UVT** por cada documento equivalente POS que se expida, sin incluir el importe de ningún impuesto. Los adquirientes podrán

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(En miles de pesos, excepto cuando se indique lo contrario)**

solicitar al obligado a expedir factura de venta, cuando en virtud de su actividad económica tengan derecho a solicitar impuestos descontables, costos y deducciones.

- Salvo que exista una sanción específica, la no transmisión en debida forma de los documentos del sistema de facturación dará lugar a la sanción establecida en el artículo 651 del estatuto tributario. La expedición de los documentos que hacen parte del sistema de facturación sin los requisitos establecidos dará lugar a la sanción establecida en el artículo 652 del estatuto tributario y la no expedición de los documentos que hacen parte del sistema de facturación dará lugar a la sanción prevista en el artículo 652-1 del estatuto tributario.

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2021	2020
Caja	3.100	2.246
cuentas corrientes	1.355.238	92.646
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	31.633	477
Equivalentes de Efectivo - Derechos Fiduciarios	10.676	371.314
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 1.400.647	\$ 466.683

El saldo de efectivo y cuentas corrientes no presenta restricciones en su uso ni gravámenes que restrinjan la disponibilidad de estos recursos, así mismo, las conciliaciones bancarias no presentan partidas conciliatorias significativas. Los cheques entregados y no cobrados a diciembre 31 de 2020 fueron cobrados en el mes de Enero de 2020.

El equivalente de efectivo incluye inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y de bajo riesgo en el cambio de su valor.

11. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta Deudores a diciembre 31 de 2021 y 2020 es como sigue:

		2021	2020
Clientes	a)	2.723.739	2.104.900
Cuentas por cobrar a Accionistas		0	0
Cuentas a cobrar trabajadores		297	951
Deudores varios	b)	1.933.009	1.896.538
Deudas de difícil cobro		1.407	45.309
Sub total Deudores		4.658.452	4.047.698
Deterioro de Cartera	a1)	(388)	(44.353)
Costo amortizado deudores	b1)	(148.787)	(148.787)
Total deudores		4.509.277	\$ 3.854.558
Menos parte No corriente			
Deudores Varios		1.921.756	1.894.722
Deudas de Difícil Cobro		1.407	45.309
Menos Costo amortizado Deudores		(149.175)	(193.140)
Total No corriente		1.773.988	1.746.891
Total corriente		\$ 2.735.289	\$ 2.107.667

a) El saldo esta representado principalmente por los siguientes clientes y su vencimiento se encuentra dentro de los plazos comerciales del sector.

Cliente	2021	2020
Nueva Eps S.A.	2.488.852	2.003.774
Cooemeva Medicina Prepagada S.A.	18.535	0
Ecopetrol S.A.	75.574	13.729
Centro Comercial Palmetto Plaza	5.689	8.083
Compañía de Seguros Colmena	0	2.814
Salud Total EPS	13.312	0
Clientes Varios	121.777	76.500
Total Clientes	\$ 2.723.739	\$ 2.104.900

La Nueva EPS S.A., representa un 91% de la cartera y el 57% de las ventas, el contrato de prestación de servicios es por evento y su vigencia es indefinida

a.1) El Movimiento del deterioro de cartera es como sigue:

	2021	2020
Saldo inicial	44.353	80.560
Mas Deterioro del año	4.693	14.380
Menos recuperaciones	(3.796)	(14.324)
Menos cartera castigada en el año	(44.861)	(36.264)
Saldo final	\$ 388	\$ 44.353

La cartera Castigada corresponde a los Clientes: Dirección General de Sanidad y de Especialistas en Facturación, que suman 44 millones, los cuales se encontraban 100% deteriorada y según concepto jurídico su recuperación es improbable.

b) Corresponde a un préstamo que la compañía, le realizó a la Constructora e Inmobiliaria los Cambulos a diciembre 31 de 2021 el saldo asciende a la suma de \$1.921 millones, las partes acordaron un plazo para el pago de la obligación de 60 meses, con abonos anuales, el saldo del costo amortizado por éste concepto a diciembre 31 de 2021 es de \$148.787.

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020
Activos por Impuestos Corrientes	<u>234.554</u>	<u>185.490</u>
	\$ <u>234.554</u>	\$ <u>185.490</u>

El detalle de Activos por Impuestos corrientes es el siguiente:

Saldo a Favor en renta	<u>234.554</u>	<u>185.490</u>
	<u>234.554</u>	<u>185.490</u>

Corresponde al saldo a favor del impuesto de renta del año 2021 y 2020, la compañía solicita la devolución a la administración de impuestos una vez se haya presentado la respectiva declaración de renta. El saldo a favor del año 2020 la administración de impuestos realizó la devolución en agosto de 2021.

13. OTROS ACTIVOS	2021	2020
Anticipos y Avances	<u>5.188</u>	<u>5.213</u>
Total otros activos	\$ <u>5.188</u>	\$ <u>5.213</u>

14. PROPIEDADES Y EQUIPO

	2021	2020
Equipo de Oficina	16.873	9.255
Equipo de Computo y comunicación	122.903	129.585
Equipo Medico Cientifico	144.624	131.584
Flota y Equipo de Transporte	843.361	947.361
Sub Total	<u>1.127.761</u>	<u>1.217.785</u>
Depreciacion Acumulada		
Equipo de Oficina	(16.873)	(9.255)
Equipo de Computo y comunicación	(100.323)	(100.139)
Equipo Medico Cientifico	(109.676)	(102.629)
Flota y Equipo de Transporte	<u>(351.808)</u>	<u>(372.876)</u>
Total Depreciacion Acumulada	<u>(578.680)</u>	<u>(584.899)</u>
Total Equipo neto	\$ <u>549.081</u>	\$ <u>632.886</u>

Los bienes muebles se encuentran asegurados por pólizas, de seguros con amparos contra terremoto, robo e incendio, de igual manera se encuentran libres de gravámenes y/o prendas. La administración de la compañía estima que los valores asegurados son suficientes y razonables.

La base de medición de propiedades y equipo se determina al costo y se deprecian usando el método de línea recta según las siguientes vidas útiles.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS
Equipo de oficina	10 AÑOS
Equipo de Computacion y Comunicación	5 AÑOS
Equipo Medico Cientifico	8 AÑOS
Flota y Equipo de Transporte	10 AÑOS

15. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cuenta de obligaciones financieras al cierre del 2021 y 2020 esta representada en cupos utilizados de tarjetas de crédito empresariales.

	2021	2020
Tarjetas de Credito	2,490	10,307
Total Obligaciones Financieras	<u>2,490</u>	<u>10,307</u>
Menos parte No Corriente	0	0
Total Parte Corriente	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 10,307</u>

16. PROVEEDORES

	2021	2020
Nacionales	364,636	380,494
Total proveedores	<u>\$ 364,636</u>	<u>\$ 380,494</u>

El saldo corresponde a cuentas por pagar a proveedor y/o prestadores de atención domiciliaria, cuyas deudas estan dentro de los plazos convenidos.

17. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2021	2020
Costos y Gastos por Pagar	187,585	87,922
Retencion en la Fuente	11,745	9,874
Retencion de Industria y Comercio	599	636
Retenciones y Aportes de Nomina	35,350	50,069
Acreeedores Varios	130,643	234,367
Total Cuentas por pagar	<u>\$ 365,922</u>	<u>\$ 382,868</u>
Menos parte No Corriente	0	0
Total Parte Corriente	<u>\$ 365,922</u>	<u>\$ 382,868</u>

a) Este rubro esta compuesto por los siguientes conceptos.

Honorarios	1,080	14,883
Servicios	59,797	21,408
Servicios de mantenimiento	0	43,854
Otros costos y gastos por pagar	126,708	7,777
	<u>187,585</u>	<u>87,922</u>

18. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2021	2020
Impuestos de Industria y Comercio	8,331	3,048
	<u>\$ 8,331</u>	<u>\$ 3,048</u>

Las Declaraciones de Renta correspondiente a los años gravables 2018, 2019 y 2020, se encuentran debidamente presentadas y pueden ser revisadas por las autoridades de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales dentro de los tres años siguientes a la fecha de su presentación. En opinión de la Administración, en el evento que ello ocurra no se esperan diferencias significativas que modifiquen el impuesto liquidado.

Para el ejercicio del año 2021 y una vez aplicadas las retenciones en la fuente a favor de la Compañía, se generó por concepto de renta, un saldo a favor por \$234 millones de pesos.

La depuración del Impuesto sobre la Renta ordinaria es como sigue:

	2021	2020
Utilidad Contable antes de Impuestos	157.018	282.824
Menos Ingresos no fiscales	(1.607)	(9.364)
Menos utilidad en venta de activos	(55.780)	(3.680)
Más recuperación de deducciones	55.780	3.680
Más Costos y Gastos no deducibles	25.168	25.400
TOTAL RENTA ORDINARIA GRAVABLE	<u>180.579</u>	<u>298.860</u>
Tasa Impositiva	31%	32%
Impuesto sobre la Renta Ordinaria	\$ <u>55.979</u>	\$ <u>95.635</u>
Menos Descuento Tributario	(7.434)	0
Total Impuesto de Renta	<u>\$ 48.545</u>	<u>\$ 95.635</u>

Incertidumbres en posiciones tributarias abiertas: No se prevén impuestos adicionales con ocasión de posibles visitas de las Autoridades Tributarias o por la existencia de incertidumbres relacionadas con posiciones tributarias aplicadas por la Compañía.

SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S., para la determinación de los impuestos a las ganancias no tomó posiciones fiscales inciertas, que generen incertidumbre significativa sobre si dicho enfoque será aceptado por la autoridad tributaria, en razón a que: SERVICIO DE SALUD INMEDIATO IPS S.A.S, evalúa los juicios y estimaciones hechas, por los periodos fiscales abiertos, para reconocer y medir el efecto de los tratamientos fiscales cuando cambian las circunstancias o cuando hay nueva información que afecta a esos juicios, que incluye nueva información de acciones tomadas por la autoridad fiscal, sobre algunas posiciones tributarias tomadas en el pasado.

19. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2021	2020
Nomina por Pagar	1.767	0
Cesantías Consolidadas	168.703	160.427
Intereses sobre Cesantías	18.997	18.780
Vacaciones Consolidadas	94.361	92.216
Total Obligaciones Laborales	<u>\$ 283.828</u>	<u>\$ 271.423</u>

Corresponde a beneficios a los empleados, según la legislación laboral colombiana, se encuentran: las Cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Los intereses a las cesantías fueron pagados a los empleados y las cesantías consolidadas fueron trasladadas a los fondos privados dentro de los terminos establecidos por la ley laboral colombiana.

20. OTROS PASIVOS

	2021	2020
Anticipos y Avances recibidos	a) 2.836.964	1.331.032
Ingresos Recibidos para Terceros	0	138
Retención a terceros sobre contratos	0	37.417
Total otros Pasivos	<u>\$ 2.836.964</u>	<u>\$ 1.368.587</u>

a) Corresponde principalmente a anticipos recibidos por uno de nuestros principales clientes Servicio de Salud Inmediato Medicina Prepagada, para apalancar la operación y garantizar oportunidad y eficiencia en los servicios prestados; a diciembre 31 de 2021 el saldo ascendía a \$2.742 millones de pesos, que serán cancelados en el año 2022, con prestación de servicios APH.

21 PATRIMONIO

Capital - El capital autorizado, suscrito y pagado, está representado por 50.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una.

Prima en colocación de Acciones - Corresponde a la diferencia entre el precio de venta de la acción y el valor nominal de las acciones emitidas en el año 2011.

Reserva Legal - Las leyes colombianas requieren que la Compañía reserve cada año el 10% de sus utilidades después de impuestos hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito. La ley prohíbe la distribución de esta reserva durante la existencia de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas. La Asamblea General de Accionistas decidió apropiarse las utilidades del año gravable 2020 como Reserva Legal, a diciembre 31 de 2021 el acumulado de este rubro es de \$1.778 millones.

Reservas ocasionales: La Asamblea General de Accionistas decidió apropiarse parte de las utilidades como Reserva para Capital de Trabajo, el acumulado de esta reserva a Diciembre 31 de 2021 es de \$459 millones.

22 INGRESOS OPERACIONALES

	2021	2020
Servicio cuidado en casa	5.700.407	5.362.985
Servicio de Traslados	0	47.601
Servicio domiciliario APH	3.657.554	3.187.864
Total Ingresos Operacionales, Netos	\$ <u>9.357.961</u>	\$ <u>8.598.450</u>

El 57 % del total del Ingreso lo genera nuestro principal cliente Nueva EPS, por servicios prestados de cuidado en Casa.

23 COSTO DE VENTAS

	2021	2020
Servicio cuidado en casa	5.060.014	4.586.753
Servicio de Traslados	0	38.080
Servicio domiciliario APH	3.061.078	2.698.712
Total Costo de Ventas	\$ <u>8.121.092</u>	\$ <u>7.323.545</u>

24 GASTOS OPERACIONALES

	2021	2020
De administración :		
Gastos de Personal	506.413	502.245
Honorarios	19.105	1.210
Impuestos	14.678	10.106
Arrendamientos	0	0
Contribuciones y Afiliaciones	1.656	1.615
Seguros	2.787	2.718
Servicios (a)	127.669	118.228
Gastos Legales	12.904	9.204
Mantenimiento y Reparación	2.291	3.107
Adecuaciones e instalaciones	941	2.075
Depreciación	8.731	4.882
Diversos	18.121	14.787
Total Gastos de Administración	\$ <u>715.296</u>	\$ <u>670.177</u>

a) La cuenta de Servicios esta compuesta por los siguientes conceptos.

	2021	2020
Aseo y Vigilancia	101.782	102.008
Servicios Temporales	23.639	0
Asistencia Tecnica	85	1.620
Servicios Públicos	1.719	950
Otros conceptos	444	13.650
Total Servicios	\$ <u>127.669</u>	\$ <u>118.228</u>

	2021	2020
De ventas:		
Gastos de Personal	313.915	282.491
Honorarios	19.800	20.764
Impuestos	16.934	13.034
Seguros de Cumplimiento	485	3.219
Servicios	17.316	15.889
Mantenimiento y reparaciones	0	150
Depreciaciones	0	14.724
Diversos	7.878	1.940
Provision de cartera	4.693	14.381
Total Gastos de Ventas	\$ <u>381.021</u>	\$ <u>366.592</u>

25 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS

	2021	2020
Rendimientos Financieros	3.693	33.396
Total Ingresos Financieros	<u>3.693</u>	<u>33.396</u>
Utilidad en Venta de activos fijos	55.780	3.680
Recuperacion de Cartera	3.796	14.324
Recuperacion de otros costos y Gastos	7.187	7.417
Recuperacion de Incapacidades Laborales	1.088	37.881
Diversos	470	965
Total otros ingresos	\$ <u>68.321</u>	\$ <u>64.267</u>

26 EGRESOS FINANCIEROS Y OTROS EGRESOS

	2021	2020
Gastos Financieros	17.190	13.569
Total egresos financieros	<u>17.190</u>	<u>13.569</u>
Gravamen al movimiento Financiero	29.822	29.074
Gastos Extraordinarios	5.106	5.400
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	0	1.863
Diversos	3.430	3.069
Total otros egresos	\$ <u>38.358</u>	\$ <u>39.406</u>

27 OPERACIONES CON ACCIONISTAS Y/O VINCULADOS ECONOMICOS

Las principales transacciones realizadas en el año 2021 y 2020 con vinculados y accionistas son como sigue:

Nombre de la Sociedad	Concepto	2021	2020
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Facti Ventas	2.036.620	2.126.120
Ssi Medicina Prepagada S.A.	Saldo por pagar	2.860.842	1.407.850
Constructora e Inmobiliaria los Cambulos S.A.S	Saldo por cobrar	1.921.755	1.894.722

La prestación de Servicios a SSI Medicina Prepagada S.A, fueron realizadas al precio de mercado; La tasa de interés pactada entre las partes por concepto de créditos comerciales es del 0%. El plazo para el pago de estas obligaciones es de 360 días.

28 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las notas que se acompañan, fueron presentados a la Junta Directiva y al Representante Legal de la Compañía, en reunion de celebrada el día 24 de Febrero de 2022 , según acta No. 001-22, y se autorizó la presentación a la Asamblea General de Accionistas, para su aprobación.

29 INDICADORES FINANCIEROS

	2021		2020	
LIQUIDEZ				
Razon Corriente:				
Activo Corriente	4.375.678	1,13	2.765.053	1,14
Pasivo Corriente	3.862.171		2.416.727	
Capital de Trabajo				
Activo Corriente - Pasivo Corriente	513.507		348.326	
ENDEUDAMIENTO				
Nivel de endeudamiento				
Pasivo total	3.862.171	57,7%	2.416.727	47,0%
Activo total	6.698.747		5.144.830	
Solvencia Economica				
Total Activo	6.698.747	1,73	5.144.830	2,13
Total Pasivo	3.862.171		2.416.727	
RENTABILIDAD				
Margen Bruto de Utilidad				
Utilidad Bruta	1.236.869	13,2%	1.274.905	14,8%
Ventas	9.357.961		8.598.450	
Margen Neto de Utilidad				
Utilidad Neta	108.473	1,2%	196.183	2,3%
Ventas	9.357.961		8.598.450	
Rendimiento del Patrimonio				
Utilidad Neta	108.473	3,8%	196.183	7,2%
Patrimonio	2.836.576		2.728.103	

30 Índices sobre alerta y criterios sobre deterioro patrimonial y riesgo de insolvencia

	2021	2020
Deterioro Patrimonial		
Posición patrimonial negativa		
Patrimonio Total <0	2.836.576	2.728.103
Dos periodos consecutivos de cierre o más con utilidad negativa en el resultado del ejercicio		
Resultado del ejercicio <0		
año 2021	108.473	
año 2020	196.183	
año 2019	223.749	
Riesgo de Insolvencia		
Dos periodos consecutivos de cierre con razon corriente inferior a 1.0		
año 2021	1,13	
año 2020	1,14	
año 2019	1,27	

31. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La administración, como responsable de los estados financieros, debe realizar evaluación del principio de hipótesis de negocio en marcha, evaluación que debe conducir a decisiones sobre los procesos, procedimientos, información, análisis y otras acciones que son necesarias sobre aspectos financieros, operacionales y legales, principalmente cuando se registre deterioro patrimonial o riesgo de insolvencia.

Algunos de los factores específicos que individual o colectivamente pueden generar dudas significativas sobre la presunción de negocio en marcha, evaluado por la administración son los siguientes:

Financieros *1	Operacionales *1	Legales y otros *1
<ul style="list-style-type: none"> • Posición patrimonial neta negativa o capital de trabajo negativo. • Préstamos a plazo fijo próximos a su vencimiento sin perspectivas realistas de reembolso o renovación; o dependencia excesiva de préstamos a corto plazo para financiar activos a largo plazo. • Indicios de retirada de apoyo financiero por los acreedores. • Flujos de efectivo de explotación negativos en estados financieros históricos o prospectivos. • Razones financieras claves desfavorables. • Pérdidas de explotación sustanciales o deterioro significativo del valor de los activos utilizados para generar flujos de efectivo. • Atrasos en los pagos de dividendos o suspensión de estos. • Incapacidad de pagar al vencimiento a los acreedores. 	<ul style="list-style-type: none"> • Intención de la dirección de liquidar la entidad o de cesar en sus actividades. • Salida de miembros claves de la dirección, sin sustitución. • Pérdida de un mercado importante, de uno o varios clientes claves, de una franquicia, de una licencia o de uno o varios proveedores principales. • Dificultades laborales. • Escases de suministros importantes. • Aparición de un competidor de gran éxito. 	<ul style="list-style-type: none"> • Incumplimiento de requerimientos de capital o de otros requerimientos legales. • Procedimientos legales o administrativos pendientes contra la entidad que, si prosperasen, podrían dar lugar a reclamaciones que es improbable que la entidad pueda satisfacer. • Cambios en las disposiciones legales o reglamentarias o en políticas públicas que previsiblemente afectarán negativamente a la entidad. • Catástrofes sin asegurar o aseguradas insuficientemente cuando se producen. • Cuando exista un cese de actividades y no se tenga certidumbre sobre la fecha en la que se reiniciará la operación.

*1 Algunos de estos índices financieros, revelaciones e información aclaratorias sobre variaciones significativas entre los periodos 2021 y 2020 se pueden observar en la nota número 34 de los estados financieros 2021.

Conclusión de la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha

De acuerdo con la hipótesis de negocio en marcha y, como resultado de la evaluación antes descrita, se puede concluir que:

1. Que la sociedad cumple con el principio de hipótesis de negocio en marcha, por lo que preparó los estados financieros al cierre 2021 bajo el marco técnico contable usado actualmente (NIIF Grupo 2)
2. Que la sociedad evaluó los riesgos y reconoció las estimaciones a que hubo lugar.
3. Que no existen incertidumbres importantes relacionadas con eventos y condiciones que pueden generar dudas significativas acerca de la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, por lo que no existen requerimientos de información a revelar relacionadas con el negocio o hipótesis de negocio en marcha.