

## GRUPO HOJA MEDICA SAS

Nit: 900.067.918-9

## Estado de Situación Financiera Comparativo

Preliminar Para los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.021	2.020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
11	Efectivo y equivalente al efectivo	3	
1105	Caja	1.407.753	922.999
1110	Bancos	1.501.544	149.488
1120	Cuentas de Ahorro	18.760	18.760
1190	Inversiones de Liquidez	147.303	147.303
	<b>Total Efectivo Y Equivalente al Efectivo</b>	<b>3.075.359</b>	<b>1.238.549</b>
13	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	
1305	Cientes Nacionales	306.737.935	231.406.391
1325	Cuentas Por Cobrar a Accionistas	1.926.054	1.926.054
1330	Anticipos y Avances	6.555.352	6.805.448
1345	Ingresos por Cobrar	9.839.834	32.240.380
1355	Anticipo Impuestos	486.152.362	322.488.568
1365	Cuentas por cobrar a Trabajadores	26.896.587	7.389.994
1380	Deudores Varios	101.147	2.017.743
	<b>Total Cuentas Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>838.209.272</b>	<b>604.274.578</b>
14	Inventarios	5	
1415	Medicamentos, Insumos y Dispositivos médicos	250.949.555	213.718.098
	<b>Total Inventarios</b>	<b>250.949.555</b>	<b>213.718.098</b>
	<b>Total activo corriente</b>	<b>1.092.234.187</b>	<b>819.231.225</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
15	Propiedades planta y equipo	6	
1504	Terrenos	2.800.000.000	2.800.000.000
1516	Construcciones Y Edificaciones	2.340.800.011	2.340.800.011
1520	Maquinaria Y Equipo	59.771.379	59.771.379
1524	Equipo De Oficina	183.454.745	168.260.856
1528	Equipo De Computación Y Comunicación	136.161.980	127.257.428
1532	Maquinaria Y Equipo Médico Científico	1.524.476.629	1.383.912.066
1536	Equipo De Hotelería, Restaurante Y Cafetería	66.973.643	66.973.643
1592	Depreciación Acumulada	-1.955.465.519	-1.738.280.111
1635	Licencias	6.806.800	0
1698	Amortización Licencias	-161.061	0
1516	Propiedades de Inversion	4.833.114.500	4.833.114.500
	<b>Total activos no corrientes</b>	<b>9.995.933.106</b>	<b>10.041.809.772</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>11.088.167.293</b>	<b>10.861.040.997</b>
<b>PASIVOS</b>			
2105	Pasivos financieros	7	
	<b>Total pasivos financieros</b>	<b>426.132.562</b>	<b>386.555.964</b>
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	
2205	Proveedores Nacionales	563.314.863	496.250.398
2335	Costos Y Gastos Por Pagar	123.180.798	157.394.592
	<b>Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>686.495.661</b>	<b>653.644.989</b>
	Pasivos por impuestos corrientes	8	
2365	Retención En La Fuente	142.144.000	56.597.875
2368	Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	4.636.000	3.110.005
2408	Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	21.762.424	23.095.584
2404	De Renta Y Complementarios	31.837.000	5.108.000
2412	De Industria Y Comercio	9.439.000	8.685.000
	<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>209.818.424</b>	<b>96.596.464</b>

**GRUPO HOJA MEDICA SAS**  
Nit: 900.067.918-9

**Estado de Situación Financiera Comparativo**  
Preliminar Para los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020  
(cifras expresadas en pesos colombianos)

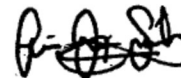
	Notas	2.021	2.020
	9		
Beneficio a los empleados			
2370 Retenciones Y Aportes De Nomina		52.614.300	37.759.300
2505 Salarios Por Pagar		387.819.924	248.552.216
<b>Total Beneficio a Los Empleados</b>		<b>440.434.224</b>	<b>286.311.516</b>
	10		
Otros Pasivos no financieros			
2805 Anticipos Y Avances Recibidos		64.791.484	77.568.740
2815 Ingresos Recibidos Para Terceros		8.172.989	7.283.189
<b>Total Otros Pasivos no financieros</b>		<b>72.964.473</b>	<b>84.851.929</b>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.835.845.345</b>	<b>1.507.960.863</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Otros pasivos financieros	7		
2120 Compañías De Financiamiento Comercial		4.338.654.032	4.684.219.899
<b>Total otros pasivos financieros</b>		<b>4.338.654.032</b>	<b>4.684.219.899</b>
2725 Pasivo por impuesto Diferido	11	182.056.649	111.746.814
<b>Total Pasivo Por Impuesto Diferido</b>		<b>182.056.649</b>	<b>111.746.814</b>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>4.520.710.681</b>	<b>4.795.966.713</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>6.356.556.026</b>	<b>6.303.927.576</b>
<b>PATRIMONIO</b>	12		
3105 Capital emitido		3.600.000.000	3.600.000.000
3605 Resultado del ejercicio		174.497.846	28.244.219
3705 Resultado de ejercicios anteriores		957.113.421	928.869.202
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.731.611.267</b>	<b>4.557.113.421</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>11.088.167.293</b>	<b>10.861.040.996</b>



Hernan Amaris Jimenez  
Representante Legal



Andres Puentes  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Sanchez Taquez  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 104546 - T

## GRUPO HOJA MEDICA SAS

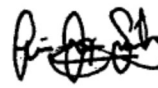
Nit: 900.067.918-9

## Estado de Resultados Integrales

Preliminar Para los periodos comprendidos entre enero 1 a diciembre 31 de 2021 y 2020  
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2.021	2.020
<b>Operaciones Continuas</b>			
Ingresos de actividades ordinarias			
4115	13	669.620.052	401.449.370
4120		6.465.125.419	3.659.270.127
4175		0	-3.663.900
4220		690.184.509	618.016.301
4275		0	-17.333.169
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>7.824.929.980</b>	<b>4.657.738.729</b>
Costo de ventas			
6120	14	3.952.696.148	2.474.853.242
6125		0	520.000
6170		12.284.250	3.467.600
<b>Total costo de ventas</b>		<b>3.964.980.398</b>	<b>2.478.840.842</b>
<b>Resultado Bruto</b>		<b>3.859.949.582</b>	<b>2.178.897.887</b>
Gastos de administracion			
5105	15	3.150.414.006	1.852.645.423
5205		1.000.000	3.438.226
<b>Total gastos de administración</b>		<b>3.151.414.006</b>	<b>1.856.083.649</b>
Otros Ingresos			
4250	16	11.749.408	7.043.444
4295		69.330.069	113.109.769
<b>Total otros ingresos</b>		<b>81.079.477</b>	<b>120.153.213</b>
<b>Resultado operacional</b>		<b>789.615.053</b>	<b>442.967.451</b>
Ingresos financieros			
4210	17	740.802	0
4225		2.723.163	3.273.566
<b>Total ingresos financieros</b>		<b>3.463.965</b>	<b>3.273.566</b>
Gastos Financieros			
5305	18	516.434.337	475.413.199
<b>Total gastos financieros</b>		<b>516.434.337</b>	<b>475.413.199</b>
4705		0	57.416.400
<b>Total Ingreso por impuesto diferido</b>		<b>0</b>	<b>57.416.400</b>
<b>Resultado antes de impuestos</b>		<b>276.644.681</b>	<b>28.244.219</b>
5405		-102.146.835	0
<b>Resultado neto del ejercicio por operaciones continuadas</b>		<b>174.497.846</b>	<b>28.244.219</b>


Hernan Amaris Jimenez  
Representante Legal

Andres Puentes  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional 242790-T

Jairo Sanchez Taquez  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 104546 - T

**GRUPO HOJA MEDICA SAS**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**

Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Conceptos	Capital Emitido	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	Resultados por adopcion a Niif	2021
Saldo al comienzo del año	3.600.000.000	28.244.219	780.588.915	148.280.287	4.557.113.421
Incremento (Disminucion) del capital emitido	0	0	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	174.497.846	0	0	174.497.846
Distribucion Utilidades	0	0	0	0	0
Ajustes y reclasificacion de utilidades	0	(28.244.219)	28.244.219	0	0
Ajustes y reclasificacion por adopcion a Niif	0	0	0	0	0
<b>Saldo al final del año</b>	<b>3.600.000.000</b>	<b>174.497.846</b>	<b>808.833.134</b>	<b>148.280.287</b>	<b>4.731.611.267</b>



**Hernan Amaris Jimenez**  
Representante Legal



**Andres Puentes**  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional 242790-T



**Jairo Ivan Sanchez Taquez**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 104546-T

**GRUPO HOJA MEDICA SAS**  
**Estado de Flujo de Efectivo**

Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

(cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	174.497.846	28.244.219
Aumento o disminución de partidas que no afectan el resultado		
Deterioro Cartera	-	-
Depreciación	217.752.318	208.298.898
<b>Resultado del ejercicio ajustada</b>	<u>392.250.164</u>	<u>236.543.117</u>
 <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Aumento o disminución de activo corriente y pasivo corriente		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-233.934.694	-108.023.235
Inventarios	-37.231.457	-78.879.251
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	32.850.672	227.447.515
Pasivos por impuestos corrientes	183.531.796	-93.931.753
Beneficio a los empleados	154.122.705	-31.983.281
Otros Pasivos	(11.887.454)	10.080.714
Activo por impuesto Diferido	0	0
<b>Flujo Neto en Actividades de Operación</b>	<u>87.451.568</u>	<u>-75.289.291</u>
 <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aumento o disminución de activo no corriente		
Propiedad Planta y Equipo	-171.875.653	-18.586.073
Diferidos	0	0
<b>Flujo Neto en Actividades de Inversión</b>	<u>-171.875.653</u>	<u>-18.586.073</u>
 <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aumento o disminución del pasivo no corriente y patrimonio		
Otros Pasivos financieros	-305.989.270	-153.656.304
Destinacion excedentes	0	0
<b>Flujo Neto en Actividades de Financiación</b>	<u>-305.989.270</u>	<u>-153.656.304</u>
 <b>Aumento o disminución del efectivo en el año</b>	<u>1.836.810</u>	<u>-10.988.551</u>

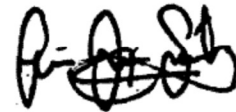
Disponible del año anterior	1.238.549	12.227.100
Disponible del año actual	3.075.359	1.238.549



Hernan Amaris Jimenez  
Representante Legal



Andres Puentes  
Contador Publico  
Tarjeta Profesional 242790-T



Jairo Ivan Sanchez Tachez  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 104546 - T

# GRUPO HOJA MEDICA SAS

NIT. 900.067.918-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
 (EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

## Nota 1. Información general

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S es una Compañía constituida por escritura pública No. 0006663 de la Notaria 42 de Bogotá D.C, del 20 de Diciembre de 2005, inscrita el 2 de Febrero de 2006 bajo el número 01036521 del libro IX, por el cual se constituyó la sociedad comercial denominada Grupo Medico Bogotá GMB Ltda.

Que por escritura pública No. 0002051 de Notaria 42 de Bogotá D.C del 12 de Mayo de 2006, inscrita el 23 de mayo de 2006 bajo el número 01056892 del libro IX, la sociedad cambio su nombre de: Grupo Medico Bogotá GMB Ltda. Por el de Grupo Hoja Médica Ltda.

Que por acta No. 14 de junta de socios, del 21 de febrero de 2012, inscrito el 6 de marzo de 2012 bajo el número 01613718 del libro IX, la sociedad de la referencia se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de Grupo Hoja Medica S.A.S.

La Compañía actualmente se encuentra domiciliada en la Ciudad de Bogotá D.C en la Carrera 15 Nro. 83 – 33 pisos 4 y 5.

La compañía no pertenece a grupo empresarial alguno, es decir, no posee compañías controladas ni subsidiarias, no posee sucursales ni agencias, sus órganos de dirección y administración están descritos en el organigrama funcional.

El objeto social al que se dedica la Compañía es la prestación de servicios en salud, especializada en cirugía plástica estética, dedicados a servir con excelencia a quienes acuden a nuestras instalaciones; cumpliendo con altos estándares de profesionalismo, calidad, innovación y tecnología de punta, destacándonos en conocimientos dedicados a la belleza.

## Nota 2. Resumen de principales políticas contables

### 2.1 Políticas contables

A continuación se define que son políticas contables, sus beneficios e importancia, entre otros aspectos relacionados al tema.

#### 2.2 Definición

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas Pyme – Sección 10.2 define: “Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una Compañía al preparar y presentar estados financieros”.

#### 2.3 Naturaleza de las políticas contables

Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la gerencia, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para PYMES proporcionará información contable comprensible a cualquier tipo de usuario.

#### 2.4 Características de las políticas contables

Las políticas contables deben cumplir con las características cualitativas de la información financiera que establece la Sección 2: “Conceptos y Principios Generales”, las cuales son los atributos que proporcionan la utilidad a la información financiera contenida en los estados financieros, que son las siguientes:

##### a) Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

## b) Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

## c) Materialidad o importancia relativa

La información es material por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una Compañía.

## d) Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

## e) La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

## f) Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

## g) Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

## h) Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Compañía, a través del tiempo para esa Compañía y también de una forma uniforme entre empresas. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

## i) Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

#### j) Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

#### 2.5 Objetivos de las políticas contables

Las políticas contables persiguen muchos objetivos en la Compañía, pero entre los principales se pueden mencionar los siguientes:

- a) Garantizar el cumplimiento de los lineamientos adoptados a fin de suministrar información contable relevante para la toma de decisiones económicas de los usuarios.
- b) Establecer una base técnica para la aplicación de los criterios contables.
- c) Promover la uniformidad de la información contable.
- d) Garantizar la congruencia de los criterios contables y los objetivos financieros con la finalidad de suministrar información fiable necesaria para la toma de decisiones.

#### 2.6 Uniformidad de las políticas contables

Cada Compañía debe seleccionar las políticas contables y tendrá que aplicarlas de manera uniforme para transacciones, sucesos y condiciones que sean similares, según lo requieran las organizaciones, de manera que permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicarlas en diferentes políticas. Por consiguiente las empresas seleccionarán una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

#### 2.7 Responsabilidad por la elaboración de las políticas contables

La gerencia de la Compañía es la encargada de establecer las políticas contables, debido a que son considerados parte de los componentes de los estados financieros que también están a su cargo y es la responsable de seleccionar las mejores alternativas de acción y selección, de la opción más adecuada para que la información contable cumplan con los requisitos técnicos y juicios recomendados en la normativa contable.

#### 2.8 Manual de políticas contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, debe presentar las características cualitativas en la información de los estados financieros, para una adecuada toma de decisiones por parte de los usuarios; para lograrlo es importante contar con el presente manual que servirá de guía en el proceso de registro, medición y presentación de las transacciones, para la buena elaboración de los estados financieros.

Las políticas contables descritas en el presente manual han sido preparadas por la gerencia de la Compañía, asimismo procederá a comunicar al departamento de contabilidad, la existencia y aplicación de dichas políticas.

#### 2.9 Objetivo del manual

El manual de políticas contables de la Compañía GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, tiene por objetivo prescribir el tratamiento contable para cada una de las cuentas que forman parte de los estados financieros, así como su estructura, organizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

##### 2.9.1 Alcance del manual

El presente manual define las políticas contables para:

- a) El reconocimiento y medición de las partidas contables.
- b) La preparación y presentación de los estados financieros.
- c) La información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- d) Las divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.



### 2.9.2 Políticas contables generales

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

#### 2.9.3 Adopción de la Normativa Contable aplicable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas PYMES a partir de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

#### 2.9.4 Supuestos contables

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, para elaborar sus estados financieros, lo estructura bajo los siguientes supuestos contables:

##### a) Base de acumulación (o devengo)

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

##### b) Negocio en marcha

La Compañía preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Compañía, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### 2.9.5 Bases de medición

La Compañía para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

##### a) Costo histórico

Para los activos de GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Compañía, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

##### b) Valor razonable

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### 2.9.6 Características cualitativas

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Compañía y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

#### 2.9.7 Presentación de estados financieros

##### a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

##### b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La Compañía elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La Compañía presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la Compañía.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

2.10 Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y el estado de notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Plenas o NIIF para las Pymes).

2.11 Base contable de causación

GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. prepara sus estados financieros, excepto los flujos de efectivo, con base en la contabilidad de causación. Según lo anterior, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.12 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.13 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera GRUPO HOJA MEDICA S.A.S. la cual es COP (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentarán en esta misma moneda, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Empresa.

2.14 Instrumentos financieros

Cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.15 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivo no corriente.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

## Estados Financieros

Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (incorporado por el Decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015

La empresa Grupo Hoja Medica SAS, presentara el juego completo de estados financieros así;

Estado de situación financiera.

Estado del resultado.

Estado de cambios en el patrimonio.

Estado de flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros.

**Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los recursos de la caja se encuentran conciliados y el valor en bancos corresponde a los saldos de las cuentas corriente y de ahorros a nombre de la empresa. Las cuentas de la empresa no tienen restricción alguna a la fecha.

	2021	2020
<b>Bancos nacionales</b>		
Caja Menor Administración	2.408.128	922.999
Cta. Corriente Bancolombia	1.501.544	149.488
<b>Cuentas de Ahorro</b>		
Cta. De Ahorros Bancolombia	18.760	18.760
<b>Derechos Fiduciarios</b>		
Fiducuenta Bancolombia	147.303	147.303
<b>TOTAL</b>	<b>3.075.359</b>	<b>1.238.549</b>

**Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están compuesta de la siguiente forma:

	2021	2020
Clientes Nacionales *	306.737.935	231.406.391
Cuentas por cobrar a accionistas	1.926.054	1.926.054
Anticipos y avances	6.555.352	6.805.448
Ingresos por cobrar(Arriendos)	9.839.834	32.240.380
Anticipo impuestos y contribuciones **	486.152.362	322.488.568
Cuentas por cobrar a trabajadores	26.896.587	7.389.994
Deudores varios	101.147	2.017.743
<b>TOTAL</b>	<b>838.209.272</b>	<b>604.274.578</b>

\* El valor reflejado en los clientes corresponde a los saldos por cobrar por la prestación de servicios, cuyas edades de cartera son las siguientes:

Cartera Clientes	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 180 a 360 días	Total
Naturales	212.961.352			212.961.352
Jurídicas	30.578.347	63.198.235		93.776.582
	<b>243.539.699</b>	<b>63.198.235</b>		<b>306.737.934</b>

La cartera de personas naturales corresponde a los siguientes terceros:

CLIENTE	VALOR
AMARIS JIMENEZ HERNAN	118.350.576
MARTINEZ ARDILA JOSE LUIS	48.206.382
MERA CRUZ GIOVANNY	36.140.106
GONZALEZ RODRIGUEZ RICARDO ALFREDO	10.264.288
<b>TOTAL</b>	<b>212.961.352</b>

La cartera de personas jurídicas corresponde a los siguientes terceros:

CLIENTE	VALOR
CORPORACION CIRUESTETICA SAS	25.097.105
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS	3.535.889
ELYSIUM SAS	2.905.231
UNIVERSIDAD SIMON BOLIVAR	1.895.504
CPS GROUP SAS	580.507
JAVIER SOTO SURGICAL GROUP SAS	100.000
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS ARP	24.143.380
BMI COLOMBIA COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA S.A	35.518.966
<b>TOTAL</b>	<b>93.776.582</b>

La cartera de personas jurídicas mayor a 90 días está conformada por Pan American Life De Colombia \$3.535.889, BMI Colombia Compañía De Seguros De Vida S.A \$35.518.966, Positiva \$24.143.380.

\*\* El valor reflejado corresponde a las retenciones de Renta que fueron practicadas durante el periodo 2021 \$182.212.362 y un saldo a favor en la declaración de renta del año 2019 por valor de \$309.048.000.

Las demás cuentas por cobrar corresponden a valores pendientes de recaudo por incapacidades, anticipos a Proveedores y préstamos a empleados.

#### Nota 5. Inventarios

Corresponde al saldo a 31 de diciembre de los medicamentos, insumos y dispositivos médicos necesarios para la prestación del servicio en salas de cirugía y hospitalización. GRUPO HOJA MEDICA SAS, Adopta el Sistema de Inventario Periodico y medirá el costo de los inventarios al cierre del ejercicio.

	2021	2020
Medicamentos, Insumos y Dispositivos médicos	250.949.555	213.718.098
<b>Total</b>	<b>250.949.555</b>	<b>213.718.098</b>

#### Nota 6. Propiedad planta y equipo

En este rubro se encuentran valor de terrenos, construcciones y edificaciones ,muebles y enseres, equipos de comunicación, equipos de procesamiento de datos y equipo médico.

	2021	2020
<b>Terrenos</b>		
Terreno	2.800.000.000	2.800.000.000
<b>Subtotal</b>	<b>2.800.000.000</b>	<b>2.800.000.000</b>

#### Construcciones y Edificaciones

El 67.7% de la construcción son propiedad de Inversión  
El 32.3% restante esta destinado a uso exclusivo de la clínica, para el desarrollo de sus actividades

Edificios	4.833.114.500	4.833.114.500
Depreciación Acumulada	2.340.800.011	2.340.800.011
<b>Subtotal</b>	<b>7.173.914.511</b>	<b>7.173.914.511</b>
	-714.036.288	-661.691.460
<b>Subtotal</b>	<b>6.459.878.223</b>	<b>6.512.223.051</b>

#### Maquinaria y Equipo

Maquinaria y Equipo -  
Depreciación Acumulada

Maquinaria y Equipo -	59.771.379	59.771.379
Depreciación Acumulada	-40.736.444	-35.755.496
<b>Subtotal</b>	<b>19.034.935</b>	<b>24.015.883</b>

#### Equipo de Oficina

Muebles y Equipos de Oficina  
Depreciación Acumulada

Muebles y Equipos de Oficina	183.454.745	168.260.856
Depreciación Acumulada	-61.316.209	-42.523.857
<b>Subtotal</b>	<b>122.138.536</b>	<b>125.736.999</b>

**Equipo de Computación y Comunicación**

Equipos de Computo y Comunicación	136.161.980	127.257.428
Depreciación Acumulada	-119.127.626	-115.290.862
<b>Subtotal</b>	<b>17.034.354</b>	<b>11.966.566</b>

**Equipo de Hoteles y Restaurantes**

Equipos de Restaurante	66.973.643	66.973.643
Depreciación Acumulada	-27.771.165	5.712.079
<b>Subtotal</b>	<b>39.202.478</b>	<b>72.685.722</b>

**Equipo Medico**

Instrumental sala de cirugía y recuperación	1.524.476.629	1.383.912.066
Depreciación Acumulada	-992.477.787	-888.730.515
<b>Subtotal</b>	<b>531.998.842</b>	<b>495.181.551</b>

**Licencias**

Licencias Software	6.806.800	0
Amortización Acumulada	-161.062	0
<b>Subtotal</b>	<b>6.645.738</b>	<b>0</b>

**TOTAL**

<b>9.995.933.106</b>	<b>10.041.809.772</b>
----------------------	-----------------------

**Nota 7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar y otros pasivos**

En estas cuentas se registran el total de pasivos de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos operacionales mensuales de la compañía.

	2020	2019
Proveedores nacionales *	563.314.863	496.250.398
Costos y gastos por pagar **	123.180.798	157.394.592
<b>TOTAL</b>	<b>686.495.661</b>	<b>653.644.989</b>

\* En la cuenta proveedores los rubros más representativos son los siguientes:

PROVEEDOR	SALDO FINAL
COOPERATIVA MULTIACTIVA COPANEM	200.264.200
COBO MEDICAL SAS	73.953.952
MEDICOX LTDA	66.834.429
SER ANEST PHARMA LTDA	36.095.745
MEDISPO	32.790.923
SALAMANCA RAFAEL ANTONIO	29.732.117
SURGICARE EU	23.757.961
361 SEGURIDAD LTDA	13.680.995
INTERSURGICAL SAS	10.668.972
SUMEDIN COLOMBIA SAS	10.482.472
<b>TOTAL</b>	<b>498.261.764</b>

Y el saldo restante de \$65.053.099 corresponde a los demás proveedores que suministran insumos y medicamentos a la compañía.

\*\* El saldo de la cuenta costos y gastos por pagar son los pasivos que se deben por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos de equipo de oficina y pólizas de seguros.

<b>Concepto</b>	<b>valor</b>
Honorarios	4.540.089
Servicios	1.241.370
Arrendamientos	10.130.619
Servicios Públicos	45.346
Seguros	106.823.474
Otros	399.900
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>123.180.798</b>

#### Nota 7.1 Obligaciones Financieras a corto plazo

Son pasivos financieros de la compañía a corto plazo y que básicamente corresponde a pagos por consumos con tarjeta de crédito, cuotas correspondientes a los créditos de nomina y cuotas del leasing del inmueble.

	<b>2.021</b>	<b>2020</b>
Pagares *	140.117.113	232.865.512
Credito Rotativo	90.000.000	0
Tarjetas De Crédito	25.458.707	3.453.905
Contratos De Arrendamiento Financiero	170.556.743	150.236.549
<b>Total Obligaciones financieras corrientes</b>	<b>426.132.562</b>	<b>386.555.965</b>

#### Nota 7.2 Obligaciones Financieras a largo plazo

	<b>2.021</b>	<b>2020</b>
Contrato Arrendamiento financiero **	4.338.654.032	4.684.219.899
<b>TOTAL</b>	<b>4.338.654.032</b>	<b>4.684.219.899</b>
<b>TOTAL NOTA 7</b>	<b>4.764.786.594</b>	<b>5.070.775.864</b>

\* En el rubro pagares se encuentran registrados 2 créditos con la entidad financiera Bancolombia S.a. respaldados por el Fondo Nacional de Garantías, los cuales se solicitaron para cubrir los gastos de nomina correspondientes a los meses de marzo, abril y mayo de 2020. Debido al cierre de las instalaciones de la compañía por la crisis sanitaria generada por el Covid-19. El valor inicial de los créditos fueron por: 1. \$151.300.000 (marzo), y 2. \$108.400.000 (abril y mayo). Estos créditos tienen una tasa de redescuento E.A + 3,9 puntos efectiva anual y están a un plazo de 36 meses.

\*\* El 30 de septiembre de 2021 se efectuó un retanqueo del contrato de arrendamiento financiero con Bancolombia a una tasa del 0.55 % y ampliación del plazo a 10 años Postergando el crédito hasta el año 2030.

#### Nota 8. Pasivos por impuestos corrientes

Representan obligaciones de transferir al estado cantidades de efectivo que no dan lugar a contraprestación directa alguna, se deben registrar por separado cada una de ellas.

El impuesto de renta es un pasivo constituido por los montos razonables estimados para el periodo actual. Para su determinación se debe considerar las ganancias antes de impuestos, la renta gravable y las bases para la fijación de este tributo.

El saldo de Pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2021	2020
Retención en la fuente	142.000.596	56.598.452
Impuesto a las ventas retenido	143.404	-577
Retención de industria y comercio	4.636.000	3.110.005
Impuesto sobre las ventas	21.762.424	23.095.584
Impuesto de Renta *	31.837.000	5.108.000
Impuesto de Industria y Comercio	9.439.000	8.685.000
<b>TOTAL</b>	<b>209.818.424</b>	<b>96.596.463</b>

### Nota 8.1 Impuesto a la renta corriente

A continuación se resumen los criterios técnicos aplicados por la Entidad para la estimación de las provisiones de impuestos sobre la renta:

Concepto	2021
Utilidad del Ejercicio Bajo NIIF antes de impuestos	276.344.681
<b>Mas( partidas que aumentan la utilidad fiscal)</b>	
Intereses de Mora	8.563.000
Reintegro de Otros Costos y Gastos	4.741.415
GMF	17.017.086
Gastos Y Costos No Deducibles	54.302.062
Industria Y Comercio	81.587.000
<b>Menos (partidas que disminuyen la utilidad fiscal)</b>	
Depreciación	200.885.244
<b>Utilidad del Ejercicio Fiscal</b>	<b>241.670.000</b>
Tarifa Nominal Aplicable	0,31
Impuesto sobre la renta líquida gravable	74.917.700
Descuentos tributarios	43.531.000
<b>Impuesto neto de renta</b>	<b>31.387.000</b>

### Nota 9. Beneficios a Empleados

Son las obligaciones laborales a corto plazo y que corresponde a los valores efectivamente adeudados a los empleados con corte a diciembre 31 de cada año por prestaciones sociales, cesantías, intereses y salarios.

	2021	2020
Retenciones y aportes de nómina	52.614.300	37.759.300
Salarios (9.1)	131.665.769	97.923.931
Cesantías (9.2)	128.867.891	89.156.839
Intereses a las cesantías (9.3)	15.050.743	10.134.584
Vacaciones	112.235.521	51.336.862
<b>TOTAL</b>	<b>440.434.224</b>	<b>286.311.516</b>

(9.1) Valor nómina mes de Diciembre cancelada el 06-Ene-2022

(9.2) Cesantías consolidada a 31 de diciembre, valor que se consignó antes del 14-Feb-2022

(9-3) Intereses a las cesantías a 31-Dic-20 cancelados en el 28 de enero de 2022

### Nota 10. Otros pasivos no financieros

	2021	2020
Anticipos por prestación de servicios de salud *	38.140.693	22.410.559
Anticipos de clientes por arrendamiento	34.404	33.346.977
Ingresos recibidos para terceros	34.789.377	28.589.847
<b>TOTAL</b>	<b>72.964.473</b>	<b>84.347.383</b>

\* Corresponde a abonos realizados por los clientes para procedimientos quirúrgicos.

### Nota 11. Impuesto diferido

	2021	2020
Impuesto diferido	182.056.649	111.746.814
<b>TOTAL</b>	<b>182.056.649</b>	<b>111.746.814</b>

Esta partida corresponde al registro del pasivo diferido originado por la diferencia temporaria resultante de la comparacion de los saldos contables y fiscales:

#### 11. 1 Pasivo por Impuesto diferido

Corresponde al valor resultante de las diferencias en depreciación de la construcción, propiedad planta y equipo y diferencias temporarias imponibles que se relacionan a continuación:

Diferencia gasto de depreciación en Construcciones Y Edificaciones					
Año	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
2016	222.900.119	118.867.309	104.032.810	30%	31.209.843
2017	142.544.974	118.866.493	23.678.481	30%	7.103.544
2018	222.899.308	99.066.359	123.832.949	30%	37.149.885
2019	222.899.304	99.447.579	123.451.725	30%	37.035.518
2020	224.546.631	52.344.824	172.201.807	30%	51.660.542
<b>Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en construcción</b>					<b>164.159.332</b>

Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación en Propiedades planta y equipo.					
Concepto	Depreciación Fiscal	Depreciación Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	6.161.930	5.165.738	996.192	30%	298.858
Equipo De Oficina	23.745.086	14.615.384	9.129.702	30%	2.738.911
Equipo Computo	15.884.572	3.408.261	12.476.311	30%	3.742.893
Equipo Médico Científico	136.443.180	125.878.197	10.564.983	30%	3.169.495
Equipo Restaurante	7.401.633	6.886.494	515.139	30%	154.542
<b>Pasivo por impuesto diferido diferencia gasto depreciación</b>					<b>10.104.698</b>

Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imponibles					
Concepto	Valor Fiscal	Valor Contable	Diferencia Temporaria	Tarifa	Impuesto Diferido
Impuestos,gravámenes y tasas	23.119.533	23.095.584	23.949	30%	7.185
<b>Pasivo por impuesto diferido diferencia temporarias imponibles</b>					<b>\$ 7.185</b>

Pasivo por Impuesto diferido año 2020

174.271.214

#### 11. 2 Activo por Impuesto diferido

Este se genera por el exceso de renta presuntiva y la perdida fiscal a diciembre del año 2020, Las cuáles serán compensadas en periodos siguientes.

Concepto	Valor	Tarifa	Activo por Impuesto diferido
Pérdidas Fiscales	191.388.000	30%	57.416.400
Exceso de renta presuntiva	15.963.000	32%	5.108.000
<b>Activo Por Impuesto Diferido Año 2020</b>			<b>62.524.400</b>



## 11. 2 Total pasivo por impuesto diferido año 2020

Pasivo por Impuesto diferido año 2020	\$	174.271.214
Activo por impuesto diferido año 2020	\$	62.524.400
<b>Total pasivo por impuesto diferido año 2020</b>	<b>\$</b>	<b>111.746.814</b>

## 11. 3 Total pasivo por impuesto diferido año 2021

Concepto	Fiscal	Contable	Diferencia Temporal	Tarifa	Impuesto Diferido
Maquinaria Y Equipo	5.977.140	4.980.948	996.192	35%	348.667
Equipo De Oficina	26.194.628	18.792.352	7.402.276	35%	2.590.797
Equipo Computo	11.989.145	3.836.764	8.152.381	35%	2.853.333
Equipo Médico Científico	142.528.385	130.910.926	11.617.459	35%	4.066.111
Equipo Restaurante	7.401.636	6.886.500	515.136	35%	180.298
Construcciones Y Edificaciones	224.546.628	52.344.828	172.201.800	35%	60.270.630
<b>Pasivo Por Impuesto Diferido Diferencia Gasto De Depreciación año 2021</b>					<b>70.309.835</b>

## Nota 12. Patrimonio

El saldo de Patrimonio es el siguiente:

	2021	2020
Capital Autorizado	3.600.000.000	3.600.000.000
Excedentes Acumulados	808.833.134	780.588.915
Ganancia retenida por adopción a Niif	148.280.287	148.280.287
Resultados del ejercicio	174.497.846	28.244.219
<b>TOTAL</b>	<b>4.731.611.267</b>	<b>4.557.113.421</b>

## Nota 13. Ingresos de actividades ordinarias

Corresponden a ingresos provenientes de prestación de servicios en salas de cirugía, consultas de preanestesia, servicios de hospitalización y arriendos. Cuyo saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2021	2020
Servicios de hospitalización	493.620.422	294.576.820
Servicio consulta preanestesia	175.999.630	106.872.550
Sala de cirugía	6.465.125.419	3.659.270.127
Arriendo bienes inmuebles	690.184.509	618.016.301
Descuentos y devoluciones	-	(20.997.069)
<b>TOTAL</b>	<b>7.824.929.980</b>	<b>4.657.738.729</b>

#### Nota 14. Costo de ventas

Son las erogaciones utilizadas directamente en la prestación del servicio como lo son la nómina asistencial, los servicios de anestesiología, servicios de instrumentación, servicios de laboratorios médicos de los cuales se esperan recibir los beneficios económicos.

	2021	2020
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	1.131.678.144	619.223.548
Personal	1.164.927.330	824.475.740
Honorarios	0	0
Servicios	1.495.614.748	882.655.881
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	1.243.068	4.291.242
Depreciaciones	137.797.426	132.764.691
Otras actividades relacionadas con la salud	33.719.681	15.429.740
<b>TOTAL</b>	<b>3.964.980.398</b>	<b>2.478.840.842</b>

#### Nota 15. Gastos operacionales de administración

Representan flujos de salida de recursos en forma de disminuciones del activo o incremento del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones en el patrimonio neto. A continuación, se relacionan los rubros de los dos últimos periodos comparados y que corresponden a los gastos administrativos de la operación.

	2021	2020
Personal	1.817.423.592	923.742.161
Honorarios	333.540.000	268.979.104
Impuestos tasas y gravámenes	234.312.457	169.853.889
Arrendamientos	56.836.691	34.644.447
Contribuciones y afiliaciones	3.059.031	2.451.112
Seguros	13.309.416	14.089.585
Servicios	431.930.991	278.198.076
Legales	7.635.136	2.630.400
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	45.526.212	22.373.423
Adecuación e instalación propiedades	40.247.999	7.582.790
Gastos de viaje	1.903.050	326.060
Depreciaciones	79.954.892	75.534.207
Amortizaciones	161.061	0
Diversos	85.573.479	55.678.393
Provisiones	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.151.414.006</b>	<b>1.856.083.649</b>

#### Nota 16. Otros Ingresos

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito, reintegro de incapacidades, reclamos a compañías de seguros, venta de reciclaje, fotocopias.

	2021	2020
Reclamo compañía de seguros	2.991.118	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	2.600.666	0
Gastos Bancarios	1.097.430	0
Ingresos Por Subvenciones *	66.361.500	98.306.000
Reintegro de Incapacidades	5.060.194	7.043.444
Venta de Reciclaje	419.569	311.792
Servicio de Esterilización	2.549.000	1.541.000
Ingreso Por Recuperación Impuesto Diferido	0	12.950.977
<b>TOTAL</b>	<b>81.079.477</b>	<b>120.153.213</b>

\* Este rubro corresponde a los subsidios otorgados por el gobierno a través del programa de apoyo al empleo formal -PAEF. La compañía fue beneficiaria para las nóminas julio y noviembre. Y beneficiaria del programa de apoyo para las empresas afectadas por el paro.

#### Nota 17. Ingresos Financieros

Proviene de intereses, comisiones pago con tarjeta de crédito

	2021	2020
Descuentos Comerciales Condicionados	80.000	0
Comisiones Credibanco	660.802	0
Comisiones	2.723.163	3.273.566
<b>TOTAL</b>	<b>3.463.965</b>	<b>3.273.566</b>

#### Nota 18. Gastos Financieros

Representan el coste de los pasivos financieros minorado en el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales corresponden a desembolsos por gastos bancarios tales como comisiones, cuotas de manejo e intereses.

	2021	2020
Gastos financieros		
Gastos Bancarios	96.866.847	14.484.619
Cuota De Manejo	1.612.821	1.496.074
Comisiones	69.663.621	40.974.793
Intereses	347.991.048	415.534.330
Descuentos Comerciales Condicionados	300.000	2.923.383
<b>TOTAL</b>	<b>516.434.337</b>	<b>475.413.199</b>

#### Nota 19. Gastos por Impuestos

El saldo de gastos por impuestos es el siguiente:

	2021	2020
(Gasto)/ingreso Impuesto de renta corriente	31.837.000	5.108.000
(Gasto)/ ingreso Impuestos renta diferido	70.309.835	-5.108.000
<b>TOTAL</b>	<b>102.146.835</b>	<b>0</b>