



## INFORME DE GESTIÓN

Código: FS- GEF04

Versión: 003

Fecha de Aprobación: 29/12/2021

# FUNCRIT S.AS.

## NIT. 901.261.634-7



# FUNCRIT

## ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021


NIT: 901261634-7

Sede principal: Cra. 8 N° 30-44, Montería - Cel: 3002616163

Sede Loricá: Cra. 14A N° 2-53, B/Navidad - Cel: 3015620986

Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2021

| ACTIVOS  | NOTA | 2021                  | 2020                  |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Activos corrientes</b>  |      |                       |                       |
| 1101 EFECTIVO  | 4    | \$ 80.032.711         | \$ 49.823.454         |
| 1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL      | 5    | \$ 252.435.670        | \$ 333.815.564        |
| 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS                                    | 5    | \$ 3.024.273          | \$ 51.192.214         |
| 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR             | 5    | \$ 124.887.141        | \$ 62.926.910         |
| 1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO   | 5    | \$ -                  | \$ 23.514             |
| <b>Total Activos Corrientes</b>  |      | <b>\$ 460.379.795</b> | <b>\$ 497.781.656</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>   |      |                       |                       |
| 1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO                       | 6    | \$ 429.333.067        | \$ 223.973.043        |
| 1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO | 6    | -\$ 52.760.104        | -\$ 30.142.353        |
| 1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO  | 7    | \$ 2.664.410          | \$ 1.951.600          |
| 1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)         | 7    | -\$ 1.301.064         | -\$ 650.532           |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>                                       |      | <b>\$ 377.936.309</b> | <b>\$ 195.131.758</b> |
| <b>ACTIVOS TOTALES</b>   |      | <b>\$ 838.316.104</b> | <b>\$ 692.913.414</b> |
| <b>PASIVOS</b>   |      |                       |                       |
| <b>Pasivos corrientes</b>  |      |                       |                       |
| 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO                                  | 8    | \$ 131.379.957        | \$ 93.628.070         |
| 2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO                     | 10   | \$ 56.941.009         | \$ 56.941.009         |
| 2201 RETENCIÓN EN LA FUENTE  | 12   | \$ 1.808.591          | \$ 2.080.898          |
| 2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                            | 13   | \$ 35.070.809         | \$ 13.917.837         |
| 2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES (RENTA)                                  | 13   | \$ -                  | \$ -                  |
| 2501 OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS                         | 15   | \$ 844.700            | \$ -                  |
| <b>Total Pasivos corrientes</b>  |      | <b>\$ 226.045.066</b> | <b>\$ 166.567.814</b> |
| <b>Pasivos no corrientes</b>   |      |                       |                       |
| 2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO                 | 9    | \$ 335.809.600        | \$ 253.179.171        |
| 2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO  | 11   | \$ 51.000.000         | \$ 51.000.000         |
| <b>Total Pasivos No corrientes</b>                                       |      | <b>\$ 386.809.600</b> | <b>\$ 304.179.171</b> |
| <b>PASIVOS TOTALES</b>   |      | <b>\$ 612.854.666</b> | <b>\$ 470.746.985</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>  |      |                       |                       |
| 3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO   | 16   | \$ 270.000.000        | \$ 270.000.000        |
| 3301 RESERVAS OBLIGATORIAS   | 16   | \$ 6.656.279          | \$ 6.326.779          |
| 3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO  | 16   | \$ 2.965.509          | \$ -                  |
| 3502 PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS                                  | 16   | -\$ 54.160.350        | -\$ 54.160.350        |
| <b>Patrimonio total</b>  |      | <b>\$ 225.461.438</b> | <b>\$ 222.166.429</b> |
| <b>Patrimonio y Pasivos totales</b>                                      |      | <b>\$ 838.316.104</b> | <b>\$ 692.913.413</b> |

  
**JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA**  
 CC. 10.781.047  
 Representante Legal

  
**LUIS GABRIEL GARCÉS**  
 CC. 78.746.817  
 Contador Público  
 Tp. 80290-T

FUNCRIT SAS  
NIT. 901.261.634-7

Estado de Resultados Integrales a 31 de Diciembre de 2021  
Cifras en Pesos Colombianos

| RESULTADO DEL PERIODO   | NOTA | 2021                   | 2020                   |
|---|------|------------------------|------------------------|
| <b>Ingresos</b>   |      |                        |                        |
| 4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD        | 17   | \$ 626.546.510         | \$ 381.007.931         |
| 6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD                                       | 22   | -\$ 317.941.418        | -\$ 200.609.258        |
| <b>Ganancia Bruta</b>   |      | <b>\$ 308.605.092</b>  | <b>\$ 180.398.674</b>  |
| <b>Otros Ingresos</b>   |      |                        |                        |
| 4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS                    | 18   | \$ 11.848              | \$ 11.707              |
| 4211 RECUPERACIONES   | 18   | \$ 3.126.927           | \$ 3.974.832           |
| 4214 DIVERSOS   | 18   | \$ 9.637.059           | \$ 21.392.962          |
| 5301 GASTOS FINANCIEROS   | 20   | -\$ 15.468.639         | -\$ 6.299.312          |
| <b>Ganancia o perdida por Actividades de Operación</b>                      |      | <b>-\$ 2.692.805</b>   | <b>\$ 19.080.189</b>   |
| <b>Gastos Operacionales</b>   |      |                        |                        |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS   | 19   | -\$ 92.352.295         | -\$ 77.134.876         |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS   | 19   | -\$ 4.167.468          | -\$ 2.832.665          |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS   | 19   | -\$ 14.071.698         | -\$ 10.906.812         |
| 5105 PRESTACIONES SOCIALES  | 19   | -\$ 18.471.189         | -\$ 15.448.340         |
| 5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS  | 19   | -\$ 3.584.398          | -\$ 3.684.607          |
| 5107 GASTOS POR HONORARIOS  | 19   | -\$ 50.093.000         | -\$ 52.766.000         |
| 5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | 19   | -\$ 5.464.672          | -\$ 7.040.781          |
| 5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS  | 19   | -\$ 26.603.097         | -\$ 22.400.000         |
| 5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES  | 19   | -\$ 525.791            | -\$ 406.612            |
| 5112 SEGUROS  | 19   | -\$ 8.923.903          | -\$ 6.190.000          |
| 5113 SERVICIOS  | 19   | -\$ 11.837.760         | -\$ 8.993.391          |
| 5114 GASTOS LEGALES   | 19   | -\$ 2.634.578          | -\$ 2.151.551          |
| 5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO                                   | 19   | -\$ 6.132.569          | -\$ 1.792.767          |
| 5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN   | 19   | -\$ 5.413.809          | -\$ 12.280.318         |
| 5117 GASTOS DE TRANSPORTE   | 19   | -\$ 9.283.724          | -\$ 3.292.831          |
| 5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                           | 19   | -\$ 22.617.751         | -\$ 19.667.996         |
| 5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO                              | 19   | -\$ 650.532            | -\$ 650.532            |
| 5136 OTROS GASTOS   | 19   | -\$ 17.721.898         | -\$ 5.466.136          |
| <b>Total Gastos de Administracion</b>                                       |      | <b>-\$ 300.550.132</b> | <b>-\$ 253.106.213</b> |
| <b>Ganancia o perdida antes de Impuestos</b>                                |      | <b>\$ 5.362.155</b>    | <b>-\$ 53.627.350</b>  |
| 5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE                                     | 21   | -\$ 2.067.146          | -\$ 533.000            |
| <b>Ganancia o perdida despues de Impuestos</b>                              |      | <b>\$ 3.295.009</b>    | <b>-\$ 54.160.350</b>  |
| <b>Reservas</b>   |      | <b>-\$ 329.500</b>     | <b>\$ -</b>            |
| <b>Ganancia o perdida Neta Disponible a Socios</b>                          |      | <b>\$2.965.509</b>     | <b>-\$ 54.160.350</b>  |



JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
CC. 10.781.047  
Representante Legal



LUIS GABRIEL GARCÉS  
CC. 78.746.817  
Contador Publico  
Tp. 80290-T

FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

Estado de Cambios en el patrimonio Neto a 31 de Diciembre de 2021

Cifras en Pesos Colombianos

|  | CAPITAL               | RESULTADOS DEL EJERCICIO | PERDIDAS ACUMULADAS   | GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION | RESERVAS            | TOTAL PATRIMONIO      |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Patrimonio al Ininio del Periodo (2020)</b> | <b>\$ 270.000.000</b> | <b>\$ -</b>              | <b>-\$ 54.160.350</b> | <b>\$ -</b>                   | <b>\$ 6.326.779</b> | <b>\$ 222.166.429</b> |
| <b>CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO PARA EL 2021</b>  |                       |                          |                       |                               |                     |                       |
| Aumento de capital Social                      | \$ -                  | \$ -                     |                       | \$ -                          | \$ -                | \$ -                  |
| Resultado integral total del año               | \$ -                  |                          |                       |                               | \$ -                | \$ -                  |
| Reserva Legal                                  | \$ -                  | \$ 2.965.509             |                       |                               | \$ 329.500          | \$ 3.295.009          |
| Transferencias a ganancias acumuladas          | \$ -                  | \$ -                     |                       | \$ -                          | \$ -                | \$ -                  |
| <b>Patrimonio al Final del Periodo (2021)</b>  | <b>\$ 270.000.000</b> | <b>\$ 2.965.509</b>      | <b>-\$ 54.160.350</b> | <b>\$ -</b>                   | <b>\$ 6.656.279</b> | <b>\$ 225.461.438</b> |



JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
CC.10.781.047  
Representante Legal



LUIS GABRIEL GARCES  
CC. 78.746.817  
Contador Publico  
Tp. 80290-T



FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

Estado de Flujos de Efectivo, Metodo Indirecto a 31 de Diciembre de 2021

Cifras en Pesos Colombianos

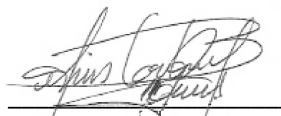
|   | <b>2021</b>              |
|---|--------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: Utilizados en Actividades de operación</b>   |                          |
| <b>Ganancia (perdida)</b>   | <b>\$ 2.965.509</b>      |
| <b>Ajustes para conciliar la Ganancia o Perdida</b>   |                          |
| (+) Ajustes por Depreciaciones y Amortizaciones   | \$ 22.617.751            |
| (-) Ajustes por disminucion (incremento) de Cuentas por Cobrar de origen Comercial  | \$ 67.611.118            |
| (-) Ajustes por disminucion (incremento) Otras cuentas por cobrar (anticipos de origen comercia                                       | \$ 844.700               |
| (+) Ajustes por Incremento (disminucion) de cuentas por Pagar de origen Comercial   | \$ 120.382.316           |
| (+) Ajustes por Incremento (disminucion) de cuentas por Pagar por impuestos Gravámenes y Tasc   | -\$ 272.307              |
| (+) Ajustes por Incremento (disminucion) de Beneficios a empleados  | \$ 21.152.972            |
| Otros Ajustes para Conciliar la ganancia (perdida)  | -\$ 62.278               |
| <b>Total Ajustes para conciliar la Ganancia o Perdida</b>   | <b>\$ 232.274.272</b>    |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones</b>   | <b>\$ 235.239.781</b>    |
| <br><b>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: (utilizados en) actividades de inversión</b>   |                          |
| (-) Aumento de Propiedad Planta y Equipos   | -\$ 205.360.024          |
| (+) Aumento de Reservas   | \$ 329.500               |
| (-) Aumento de Otros Activos (Intangibles, Licencias)   | \$ -                     |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>   | <b>-\$ 205.030.524</b>   |
| <br><b>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: (utilizados en) actividades de financiación</b>  |                          |
| (+) Importes procedentes de préstamos   | \$ -                     |
| (+) Aportes de Socios   | \$ -                     |
| Reembolso de préstamos  | \$ -                     |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>  | <b>\$ -</b>              |
| <br><b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b> | <br><b>\$ 30.209.257</b> |
| <br><b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                  |                          |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo   | 0                        |
| <b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>  | <b>\$ 30.209.257</b>     |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo</b>  | <b>\$ 49.823.454</b>     |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>   | <b>\$ 80.032.711</b>     |



JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA

CC. 10.781.047

Representante Legal



LUIS GABRIEL GARCES

CC. 78.746.817

Contador Publico

Tp. 80290-T

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

## NOTA 01 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

**FUNCRIT S.A.S** Es una sociedad por acciones simplificada establecida según las leyes colombianas, por documento privado del 07 de febrero de 2019 de la Asamblea de Accionistas, Registrado en Cámara de comercio bajo el número 46179 del libro IX del Registro mercantil el primero de marzo de 2019; con Matricula Mercantil # 170026 de fecha marzo 01 de 2019.

La entidad tiene como actividad principal: **8621 - ACTIVIDADES DE LA PRACTICA MEDICA SIN INTERNACION** y Actividad Secundaria **8699 - OTRAS ACTIVIDADES DE ATENCION A LA SALUD HUMANA**.

La entidad tiene como Domicilio principal la Carrera. 8 NO. 30 44 en la ciudad de Montería 23-001 con dirección para notificación judicial Carrera 8 No. 30 44 Cel. 3017986846 y correo electrónico [fneurocrit@gmail.com](mailto:fneurocrit@gmail.com).

Es una Institución prestadora de salud, debidamente inscrita en el registro especial de Prestadores de Servicios Públicos de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud que se encuentran habilitados. esta base es consolidada por el ministerio de Salud y protección Social.

La entidad tiene habilitado los siguientes servicios a diciembre 31 de 2021 en la ciudad de Montería:

| GRUPO DE SERVICIOS                                 | CODIGO | SERVICIO                            |
|--|--------|-------------------------------------|
| 1 CONSULTA EXTERNA                                 | 302    | CARDIOLOGIA                         |
| 2 CONSULTA EXTERNA                                 | 310    | ENDOCRINOLOGIA                      |
| 3 CONSULTA EXTERNA                                 | 323    | INFECTOLOGIA                        |
| 4 CONSULTA EXTERNA                                 | 329    | MEDICINA INTERNA                    |
| 5 CONSULTA EXTERNA                                 | 330    | NEFROLOGIA                          |
| 6 CONSULTA EXTERNA                                 | 332    | NEUROLOGIA                          |
| 7 CONSULTA EXTERNA                                 | 344    | PSICOLOGIA                          |
| 8 CONSULTA EXTERNA                                 | 348    | REUMATOLOGIA                        |
| 9 CONSULTA EXTERNA                                 | 356    | OTRAS CONSULTAS DE ESPECIALIDAD     |
| 10 CONSULTA EXTERNA                                | 387    | NEUROOCIRUGIA                       |
| 11 CONSULTA EXTERNA                                | 388    | NEUROPEDIATRIA                      |
| 12 APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA | 742    | DIAGNOSTICO VASCULAR                |
| 13 APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA | 745    | IMAGENES DIAGNOSTICAS NO IONIZANTES |

La entidad tiene habilitado los siguientes servicios a diciembre 31 de 2021 en la ciudad de Lorica

| GRUPO DE SERVICIOS                                 | CODIGO | SERVICIO                            |
|--|--------|-------------------------------------|
| 1 CONSULTA EXTERNA                                 | 302    | CARDIOLOGIA                         |
| 2 CONSULTA EXTERNA                                 | 310    | ENDOCRINOLOGIA                      |
| 3 CONSULTA EXTERNA                                 | 323    | INFECTOLOGIA                        |
| 4 CONSULTA EXTERNA                                 | 329    | MEDICINA INTERNA                    |
| 5 CONSULTA EXTERNA                                 | 330    | NEFROLOGIA                          |
| 6 CONSULTA EXTERNA                                 | 332    | NEUROLOGIA                          |
| 7 CONSULTA EXTERNA                                 | 342    | PEDIATRIA                           |
| 8 CONSULTA EXTERNA                                 | 248    | REUMATOLOGIA                        |
| 9 CONSULTA EXTERNA                                 | 356    | OTRAS CONSULTAS DE ESPECIALIDAD     |
| 10 APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA | 742    | DIAGNOSTICO VASCULAR                |
| 11 APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA | 745    | IMAGENES DIAGNOSTICAS NO IONIZANTES |

## NOTA 02 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

### a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009. Para la compañía aplicara el Decreto N.º 3022 de diciembre de 2013

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar, contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

### b) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

### c) Moneda Funcional y Presentación

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

### d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

### e) Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

### f) Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2021
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2021
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2021
5. Y sus correspondientes Notas y Revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se 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.

### Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía 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.

Como parte integral de la relevancia, la compañía ha incluido el concepto de materialidad que se describe a continuación:

### Importancia Relativa y Materialidad

La información es material y 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 la entidad.

### Componentes críticos:

Utilidad error tolerable entre el 5% y el 10%  
Ingreso error tolerable entre el 2% y el 5%  
Activos corrientes error tolerable entre el 2% y el 5%  
Patrimonio entre el 1% y el 2%  
Total, activo error tolerable 0.5% y el 1%

### Materialidad

| Concepto | Saldo         | Alcance de Ajuste | % Materialidad | Valor materialidad diciembre 31 2020 | Alcance del Ajuste 31 diciembre 2020 |
|----------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| INGRESOS | \$406.387.432 | 10%               | 5%             | \$20.319.372                         | \$40.638.743                         |

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

**POLÍTICA:** La materialidad para la compañía será del 5% del total de los ingresos con el porcentaje máximo, debido a que es el rubro más representativo de los estados financieros. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si tal valor llegase a superar lo anterior será considerado material. El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad.

### Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende 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.

### 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.

### Prudencia

La incertidumbre 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 pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

### 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.

### Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades 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 entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

### 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 esta 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 como satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

### Situación financiera (Estados de situación financiera)

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue.

**Activo** es un recurso controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

**Pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

**Patrimonio** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

### Rendimiento (Estado integral de resultados)

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

**Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

**Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los accionistas.

### Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de FUNCRIT SAS, de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad, y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

### Base contable de acumulación (o devengo)

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activo, pasivo, ingreso o gasto cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

## NOTA 03 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### a) Efectivo y Equivalentes a Efectivo

**Efectivo:** comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

**Equivalentes al Efectivo:** son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- Están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 25 puntos básicos (25 p b).
- Tenga vencimiento próximo, a 180 días o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando FUNCRIT S.A.S. no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos. Actualmente FUNCRIT S.A.S No posee recursos restringidos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de FUNCRIT SAS, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese periodo. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros.

### b) Instrumentos Financieros

#### Definiciones

Instrumento financiero: es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor Razonable: es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

#### Reconocimiento Inicial

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo o pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

#### Medición Posterior

Al cierre de cada mes, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

a). Los instrumentos financieros básicos, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

**Costo Amortizado= Valor Inicial del Título – Abonos a Capital +/- Amortización Acumulada (TIE) - Deterioro**

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar a clientes
- Certificados de Depósito a Término
- Bonos
- Cédulas de Capitalización.

La compañía ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, si los créditos son otorgados en un plazo inferior al mencionado NO REQUERIRÁ de cálculo del descuento a valor presente.

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

b). Los otros instrumentos financieros, se medirán al valor razonable.

Se consideran otros instrumentos financieros:

- Carteras colectivas (Encargos Fiduciarios).
- TIDIS.

## Deterioro

Para el deterioro por impago de la cartera, la compañía ha constituido el comité de cartera que se encargará mensualmente de evaluar los clientes con altura de mora superior a 360 días, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago.

**POLÍTICA CARTERA:** La cartera de FUNCRIT S.A.S. para NIIF el ciclo normal del negocio será de 180 días, para la política de deterioro serán 360 días y para el ciclo de castigo serán 720 días.

El comité de cartera estará integrado por la Gerencia General y Responsable de cartera, se reunirá mensualmente y sus decisiones quedarán registradas en actas independientes.

|                                    | <b>Reconocimiento</b>                                 | <b>Medición Posterior</b>                |
|------------------------------------|---|--|
| <b>c.) Inversiones en Acciones</b> | Las inversiones en Asociadas se reconocerán al costo. | La entidad aplicará el modelo del costo. |

## Modelo del costo

La entidad medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

La entidad medirá sus inversiones en asociadas para las que hay un precio de cotización publicado mediante el modelo del valor razonable.

|                             | <b>Reconocimiento</b>   | <b>Medición Posterior</b>                |
|-----------------------------|---|--|
| <b>d) Pagos Anticipados</b> | Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado. | La entidad aplicará el modelo del costo. |

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 90 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

## e) Propiedad, Planta y Equipo

### Definiciones

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b. Se esperan usar durante más de un periodo.

### Reconocimiento

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- c. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:
  1. Los costos de preparación del emplazamiento,
  2. Los costos de entrega y manipulación inicial,
  3. Los costos de instalación y montaje y
  4. Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente (testing).
- d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

### Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

**MODELO DEL COSTO = COSTO – DEPRECIACIÓN- DETERIORO**

### Depreciación

## FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

| Tipo de Activo                 | Vida Útil                     | Valor Residual |
|--------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Terrenos                       | Según Avalúo                  | 0%             |
| Construcciones y edificaciones | Según avalúo – 20 años normal | 0%             |
| Maquinaria y equipo            | 5 años                        | 0%             |
| Muebles y Enseres              | 10 años                       | 0%             |
| Computadores                   | 5 años                        | 0%             |
| Vehículos                      | Según avalúo                  | 0%             |

La empresa FUNCRIT SAS. Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

### Deterioro

La entidad al 31 de diciembre de cada año efectuará la evaluación del deterioro, esto es comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

POLÍTICA: Se activarán los elementos que superen 50 UVT, de lo contrario se llevará directamente al gasto.

#### f) Intangibles

Definición: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

### Reconocimiento

La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

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

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

### **POLÍTICA CONTABLE GENERAL FUNCRIT S.A.S.**

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por FUNCRIT SAS., como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

### Reconocimiento como un gasto

FUNCRIT SAS. Reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

FUNCRIT SAS. Reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares.
- Actividades de establecimiento, que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una empresa con Personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (costos de preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (costos previos a la operación).
- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de una empresa.
- Plusvalía generada internamente.

### Medición posterior

La entidad medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

### **Amortización**

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

#### g) Provisiones, activos y pasivos contingentes

**Definición: Pasivo contingente:**

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;
- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - o No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
  - o El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

**Definición Provisión: Pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto.**

### Reconocimiento inicial

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

### Medición posterior

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

### **Pasivos contingentes**

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) del reconocimiento inicial.

### **Activos contingentes**

Una entidad no reconocerá un activo contingente como un activo. La norma internacional requiere que se revele información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado reconocer.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza FUNCRIT SAS. De sus provisiones y pasivos contingentes:

## SITUACIÓN RECONOCIMIENTO REVELACIONES

- Si posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos. Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación. Se exige revelar información sobre la provisión.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos. No se reconoce provisión. Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos. No se reconoce provisión. No se exige revelar ningún tipo de información.

### **h) Gastos**

La entidad reconocerá los siguientes conceptos como gasto en el estado de resultados del periodo en el cual se origine:

- Costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Los desembolsos por promoción y publicidad.
- Los desembolsos por papelería.
- La entidad reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento.

### **i) Ingresos**

Se contabilizará los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La prestación de servicios.
- b. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- c. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

## CLASIFICACIÓN RANGO DESCRIPCIÓN

**Probable:** Superior al cuando la probabilidad sea superior al 70%; La tendencia indica que seguramente se concretará.

**Posible:** Cuando la probabilidad de existencia de la obligación se ubique en un rango entre 40 y 70%; Puede presentarse o no.

**Remoto:** Inferior cuando la probabilidad de existencia de una obligación sea inferior a 40%; No se presentará o no producirá efectos para FUNCRIT S.A.S.

### **Reconocimiento de Ingresos**

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.



# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

### La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

### Prestación de servicios

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

### Intereses y dividendos

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.
- Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

## NOTA 04 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

|      | 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO              | 2021              | 2020              | Variación         | Descripción 2021                  |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 1101 | 1101 EFECTIVO  | \$ 80.032.711     | 49.823.454        | \$ 30.209.258     | Saldo en Caja y Bancos Nacionales |
|      | <b>TOTAL 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO</b> | <b>80.032.711</b> | <b>49.823.454</b> | <b>30.209.258</b> |                                   |

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas bancarias estaban conciliadas al cierre del periodo reportado. Es importante informar a los usuarios de los EEF que la entidad no tiene procesos de embargo y que no existe restricción alguna para la utilización de los recursos.

## NOTA 05 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la empresa provienen de actividades médicas y están clasificadas en radicadas y no radicadas:

|      | 1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL              | 2021               | 2020               | Variación          | Descripción 2021                              |
|------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| 1301 | 1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL              | \$ 252.435.670     | 333.815.564        | -\$ 81.379.894     | Cartera por prestación de Servicios de Salud. |
|      | <b>TOTAL 1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL</b> | <b>252.435.670</b> | <b>333.815.564</b> | <b>-81.379.894</b> |   |

### ANTICIPOS

Los anticipos y avances corresponden anticipos por compras.

|      | 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS              | 2021             | 2020              | Variación          | Descripción 2021                 |
|------|--|------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------|
| 1313 | 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS              | \$ 3.024.273     | 51.192.214        | -\$ 48.167.941     | Anticipos por compras realizadas |
|      | <b>TOTAL 1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS</b> | <b>3.024.273</b> | <b>51.192.214</b> | <b>-48.167.941</b> |                                  |

### ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Los saldos a favor en impuestos son recuperables y representan un activo cierto para la organización. Están compuesto por ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA PARA EL AÑO 2022.

|      | 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR              | 2021               | 2020              | Variación         | Descripción 2021            |
|------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 1314 | 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR              | \$ 124.887.141     | 62.926.910        | \$ 61.960.231     | Anticipo de renta año 2022. |
|      | <b>TOTAL 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b> | <b>124.887.141</b> | <b>62.926.910</b> | <b>61.960.231</b> |                             |

### CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Comprende el valor del saldo por cobrar a empleados por prestamos y ajustes de prestaciones.

|      | 1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO | 2021 | 2020   | Variación  | Descripción 2021                             |
|------|--|------|--------|------------|--|
| 1316 | 1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL       | \$ - | 23.514 | -\$ 23.514 | Saldo por cuentas por cobrar a trabajadores. |

## FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

|  |   |        |         |  |
|--|---|--------|---------|--|
| TOTAL 1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO | 0 | 23.514 | -23.514 |  |
|--|---|--------|---------|--|

### NOTA 06 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos corresponden a activos que cumplen lo establecido en la política y son usados para las actividades de la empresa.

| 15   | 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                                 | 2021               | 2020               | Variación          | Descripción 2021                                |
|------|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| 1501 | 1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO             | \$ 429.333.067     | 223.973.043        | \$ 205.360.024     | Muebles y enseres, equipos de computo y Medicos |
| 1503 | 1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO | -\$ 52.760.104     | -30.142.353        | -\$ 22.617.751     | Deprecion de propiedad planta y equipos.        |
|      | <b>TOTAL 15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                    | <b>376.572.963</b> | <b>193.830.690</b> | <b>182.742.273</b> |   |

### NOTA 07 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA

Corresponde a programas y aplicaciones informáticas (programa contable Word Office) con póliza anual para renovación.

| 17   | 17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA                  | 2021             | 2020             | Variación     | Descripción 2021      |
|------|--|------------------|------------------|---------------|-----------------------|
| 1701 | 1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO                                | \$ 2.664.410     | 1.951.600        | \$ 712.810    | Software Word office  |
| 1703 | 1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR) | -\$ 1.301.064    | -650.532         | -\$ 650.532   | Amortizacion Software |
|      | <b>TOTAL 17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>     | <b>1.363.346</b> | <b>1.301.068</b> | <b>62.278</b> |                       |

### PASIVOS A LARGO Y CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo. Al cierre del ejercicio la entidad no poseía obligaciones financieras.

### NOTA 08 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020 está representado por obligaciones contraídas por la entidad (HONORARIOS), originadas prestación de servicios, servicios públicos y otros costos necesarios para el giro normal de operaciones.

| 2120 | 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO              | 2021                 | 2020                | Variación           | Descripción 2021              |
|------|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 2120 | 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO              | \$131.379.957        | \$93.628.070        | \$37.751.887        | Honorarios, Servicios Pblcos, |
|      | <b>TOTAL 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b> | <b>\$131.379.957</b> | <b>\$93.628.070</b> | <b>\$37.751.887</b> |                               |

### NOTA 09 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS

Corresponde a dinero entregado por socios, como abono a una futura emisión de nuevos paquetes accionarios.

| 2127 | 2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO              | 2021                 | 2020                 | Variación           | Descripción 2021                        |
|------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---|
| 2127 | 2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO              | \$335.809.600        | \$253.179.171        | \$82.630.429        | Para futura capitalizacion de acciones. |
|      | <b>TOTAL 2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO</b> | <b>\$335.809.600</b> | <b>\$253.179.171</b> | <b>\$82.630.429</b> |   |

### NOTA 10 DIVIDENDOS POR PAGAR

Dividendos por pagar del ejercicio 2019, decretados en el año 2020. con exigibilidad a solicitud de los socios.

| 2130 | 2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO              | 2021                   | 2020                   | Variación     | Descripción 2021              |
|------|---|------------------------|------------------------|---------------|-------------------------------|
| 2130 | 2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO              | \$56.941.009,00        | \$56.941.009,00        | \$0,00        | Dividendos por pagar año 2019 |
|      | <b>TOTAL 2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO</b> | <b>\$56.941.009,00</b> | <b>\$56.941.009,00</b> | <b>\$0,00</b> |                               |

### NOTA 11 OBLIGACIONES CON PARTICULARES A CORTO PLAZO

Comprende el valor de préstamos solicitados a particulares. para adquisicion de equipos médicos.

| 2133 | 2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO              | 2021                | 2020                | Variación  | Descripción 2021          |
|------|--|---------------------|---------------------|------------|---------------------------|
| 2133 | 2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO              | \$51.000.000        | \$51.000.000        | \$0        | Préstamos de Particulares |
|      | <b>TOTAL 2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO</b> | <b>\$51.000.000</b> | <b>\$51.000.000</b> | <b>\$0</b> |                           |

| TERCEROS                          | 2021                | 2020                | Variación     | Descripción 2021                           |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--|
| LAFONT ESPITIA RUBIELA DEL CARMEN | \$13.000.000        | \$13.000.000        | \$0           | Préstamo para compra de equipos medicos 2% |
| LUCUMI CASTRO MILTON              | \$8.000.000         | \$8.000.000         | \$0           | Préstamo para compra de equipos medicos 2% |
| MEDINA CUARTAS RAMIRO SERGIO      | \$0                 | \$10.000.000        | -\$10.000.000 | Cancelado en el 2021                       |
| GRUPO MEDICO ESPECIALISTAS        | \$10.000.000        | \$0                 | \$10.000.000  | Préstamo, sin intereses                    |
| PEREZ ARIZA KIRPEN NOLIVETH       | \$20.000.000        | \$20.000.000        | \$0           | Préstamo para compra de equipos medicos 2% |
| <b>TOTAL TERCEROS</b>             | <b>\$51.000.000</b> | <b>\$51.000.000</b> | <b>\$0</b>    |  |

Los prestamos se respaldaron con pagares, y se liquida una tasa de intereses mensual del 2%.

### NOTA 12 IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones por pagar producto de las responsabilidades designadas por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), Retención en la Fuente y AutoretenCIÓN.

| 2201 | 2201 RETENCION EN LA FUENTE              | 2021             | 2020             | Variación       | Descripción 2021                     |
|------|--|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------------|
| 2201 | 2201 RETENCION EN LA FUENTE              | \$ 1.808.591     | 2.080.898        | -\$ 272.307     | Retencion en la Fuente y Autoretenta |
|      | <b>TOTAL 2201 RETENCION EN LA FUENTE</b> | <b>1.808.591</b> | <b>2.080.898</b> | <b>-272.307</b> |                                      |

## FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

### NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados.

|  | 2021              | 2020              | Variación         | Descripción 2021                                  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 2301   |                   |                   |                   |   |
| 2301   | \$ 35.070.809     | 13.917.837        | \$ 21.152.973     | Nomina por pagar, prestaciones sociales y aportes |
| <b>TOTAL 2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>35.070.809</b> | <b>13.917.837</b> | <b>21.152.973</b> |   |

### NOTA 14 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

El saldo de provisiones y otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye: Provisión por impuesto de renta a la tarifa del 31% año 2021.

|  | 2021        | 2020     | Variación   | Descripción 2021             |
|--|-------------|----------|-------------|------------------------------|
| 2403   |             |          |             |                              |
| 2403   | \$ -        | 0        | \$ -        | Impuesto de rRenta Corriente |
| <b>TOTAL 2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES (RENTA)</b> | <b>\$ -</b> | <b>0</b> | <b>\$ -</b> |                              |

### NOTA 15 OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES

Comprende saldo por coopagos y anticipos de clientes para prestación de servicios.

|   | 2021              | 2020     | Variación         | Descripción 2021                 |
|---|-------------------|----------|-------------------|----------------------------------|
| 25  |                   |          |                   |                                  |
| 2501  | \$ 844.700        | 0        | \$ 844.700        | Anticipos de Clientes y Coopagos |
| <b>TOTAL 25 OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES</b> | <b>\$ 844.700</b> | <b>0</b> | <b>\$ 844.700</b> |                                  |

### NOTA 16 PATRIMONIO

El saldo de patrimonio está compuesto por:

|   | 2021                 | 2020                 | Variación          | Descripción 2021                                   |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--|
| 31  |                      |                      |                    |  |
| 3101  | \$270.000.000        | \$270.000.000        | \$0                | Capital suscrito y pagado                          |
| 3301  | \$6.656.279          | \$6.326.779          | \$329.500          | Reserva Legal                                      |
| 3501  | \$2.965.509          | \$0                  | \$2.965.509        | Utilidad despues del Ejercicio despues de reservas |
| 3502  | -\$54.160.350        | -\$54.160.350        | \$0                | Perdidas Acumuladas                                |
| <b>TOTAL 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b> | <b>\$225.461.438</b> | <b>\$222.166.429</b> | <b>\$3.295.009</b> |  |

El capital social de FUNCRIT SAS está conformado de la siguiente socios:

| # | NOMBRES COMPLETOS            | ID | NIT/CC   | VR. APORTE           | %              |
|---|------------------------------|----|----------|----------------------|----------------|
| 1 | JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA   | CC | 10781047 | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 2 | YIRA MILENA SUAREZ GARCES    | CC | 26009151 | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 3 | CARLOS ANDRES PEREZ ACOSTA   | CC | 72293069 | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 4 | ANA KARINA GUERRA RUIZ       | CC | 26201260 | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 5 | ALEX BABILONIA JIMENEZ       | CC | 8761341  | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 6 | OMELIA ISABEL ARIZA MARRIAGA | CC | 43017908 | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 7 | VERA ZASULICH PEREZ ARIZA    | CC | 43266979 | \$30.000.000         | 11,11%         |
| 8 | HEINZNEL NEGRETE PEREZ       | CC | 11003943 | \$60.000.000         | 22,22%         |
|   |                              |    |          | <b>\$270.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

### NOTA 17 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales a diciembre 31 de 2021 por unidad de funcional de negocios incluyen:

|  | 2021                 | 2020                 | Variación            | Descripción 2021  |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 41   |                      |                      |                      |   |
| 4101   | \$626.546.510        | \$381.007.931        | \$245.538.579        | Ingresos por prestación de servicios de salud y consultas a pacientes |
| <b>TOTAL 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b> | <b>\$626.546.510</b> | <b>\$381.007.931</b> | <b>\$245.538.579</b> |   |

### NOTA 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales están compuestos por:

|   | 2021                | 2020                | Variación            | Descripción 2021                                |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| 42  |                     |                     |                      |   |
| 4201  | \$11.848            | \$11.707            | \$141                | Rendimientos cuenta de Ahorros y Fiducia        |
| 4211  | \$3.126.927         | \$3.974.832         | -\$847.905           | Reintegro de Costos y Gastos                    |
| 4214  | \$9.637.059         | \$21.392.962        | -\$11.755.903        | Subvenciones Gobierno Nacional y Ajuste al Peso |
| <b>TOTAL 4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b> | <b>\$12.775.834</b> | <b>\$25.379.501</b> | <b>-\$12.603.667</b> |   |

Nota: Dentro de los ingresos No operacionales, destacamos el ingreso por subvención proveniente del programa de apoyo al empleo formal PAEF y PAP por valor de \$9.628.000.

### NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración de la empresa comprenden:

|      | 2021         | 2020         | Variación    | Descripción 2021  |
|------|--------------|--------------|--------------|---|
| 51   |              |              |              |   |
| 5101 | \$92.352.295 | \$77.134.876 | \$15.217.420 | Sueldos, Auxilio de Transporte y Gasto de representacion Nomina Administración. |

# FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS (DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020)

|      |   |                      |                      |                     |   |
|------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---|
| 5102 | 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                     | \$4.167.468          | \$2.832.665          | \$1.334.804         | Incapacidades y exámenes de salud ocupacional   |
| 5103 | 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                     | \$14.071.698         | \$10.906.812         | \$3.164.886         | Aportes a Seguridad social (ARL, SALUD,PENSION)   |
| 5105 | 5105 PRESTACIONES SOCIALES  | \$18.471.189         | \$15.448.340         | \$3.022.849         | Cesantías, Intereses, primas y vacaciones   |
| 5106 | 5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                  | \$3.584.398          | \$3.684.607          | -\$100.209          | Dotación y gastos de recreación y deporte   |
| 5107 | 5107 GASTOS POR HONORARIOS  | \$50.093.000         | \$52.766.000         | -\$2.673.000        | honorarios por asesorías  |
| 5108 | 5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS | \$5.464.672          | \$7.040.781          | -\$1.576.109        | Industria y comercio e IVA de Gastos.   |
| 5109 | 5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS                                    | \$26.603.097         | \$22.400.000         | \$4.203.097         | Arriendo Sedes Lórica, Montería y otros arriendos.  |
| 5111 | 5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES                                | \$525.791            | \$406.612            | \$119.179           | Contribucion a Supersociedades  |
| 5112 | 5112 SEGUROS  | \$8.923.903          | \$6.190.000          | \$2.733.903         | Seguro Responsabilidad Civil y Todo Riesgo  |
| 5113 | 5113 SERVICIOS  | \$11.837.760         | \$8.993.391          | \$2.844.369         | Servicios de aseo, renovacion de poliza software, acueducto y alcantarillado,energía eléctrica, telefonía, internet, mensajería, envíos, y otros. |
| 5114 | 5114 GASTOS LEGALES   | \$2.634.578          | \$2.151.551          | \$483.027           | Renovacion camara de comercio y Tramites  |
| 5115 | 5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO                         | \$6.132.569          | \$1.792.767          | \$4.339.802         | Mantenimiento de equipos de computo y otros.  |
| 5116 | 5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN                                     | \$5.413.809          | \$12.280.318         | -\$6.866.509        | Adecuaciones electricas y locativas sede montería.  |
| 5117 | 5117 GASTOS DE TRANSPORTE   | \$9.283.724          | \$3.292.831          | \$5.990.893         | Alojamiento, manutención, pasajes aereos y terrestres, y otros gastos de viajes.  |
| 5118 | 5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                 | \$22.617.751         | \$19.667.996         | \$2.949.755         | Gasto depreciacion anual equipos de Médicos, de oficina y computo.  |
| 5130 | 5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO                    | \$650.532            | \$650.532            | \$0                 | Amortización software contable.   |
| 5136 | 5136 OTROS GASTOS   | \$17.721.898         | \$5.466.136          | \$12.255.762        | Elementos de aseo y cafetería, utiles, papelería, taxis y buses, restaurantes, y gastos diversos.   |
|      | <b>TOTAL 51 DE ADMINISTRACION</b>                                 | <b>\$300.550.132</b> | <b>\$253.106.213</b> | <b>\$47.443.919</b> |   |

Nota: En la Nómina mensual de la empresa se encuentra vinculado el socio JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA CC. 10.781.047 con un sueldo de \$3.000.000 y gastos de representación por \$500.000 ejerciendo el cargo de Gerente. y al socio Alex Babilonia por coordinación médica \$500.000 mensuales.

### NOTA 20 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos generados por operaciones en el sector bancario nacional

| 53   | 53 FINANCIEROS              | 2021                | 2020               | Variacion          | Descripcion 2021   |
|------|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--|
| 5301 | 5301 GASTOS FINANCIEROS     | \$15.468.639        | \$6.299.312        | \$9.169.327        | Gastos bancarios, comisiones, intereses por prestamos a particulares y gravamen a los movimientos financieros. |
|      | <b>TOTAL 53 FINANCIEROS</b> | <b>\$15.468.639</b> | <b>\$6.299.312</b> | <b>\$9.169.327</b> |  |

### NOTA 21 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor del impuesto de renta y complementarios En 2021 las sociedades tributarán a la tarifa del 31% de las utilidades del ejercicio determinada restando de los ingresos netos los gastos deducibles.

| 55   | 55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS              | 2021               | 2020             | Variacion          | Descripcion 2021                              |
|------|--|--------------------|------------------|--------------------|---|
| 5501 | 5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE  | \$2.067.146        | \$533.000        | \$1.534.146        | Gasto pot impuesto de Renta y Complementarios |
|      | <b>TOTAL 55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> | <b>\$2.067.146</b> | <b>\$533.000</b> | <b>\$1.534.146</b> |   |

### NOTA 22 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Comprende los costos asociados a la prestación de servicios de Salud.

| 61   | 61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD              | 2021                 | 2020                 | Variacion            | Descripcion 2021  |
|------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 6101 | 6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD        | \$317.941.418        | \$200.609.258        | \$117.332.161        | Costos por Nomina de Auxiliares, prestaciones sociales, honorarios médicos e insumos. |
|      | <b>TOTAL 61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b> | <b>\$317.941.418</b> | <b>\$200.609.258</b> | <b>\$117.332.161</b> |   |

### NOTA 23 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de estados financieros, no se tiene conocimiento de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.



JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA  
CC. 10.781.047  
Representante Legal



LUIS GABRIEL GARCES  
CC. 78.746.817  
Contador Público  
Tp. 80290-T