ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

ONCOMEDICAL IPS S.A.S

NIT: 900.037.353-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS-SIN DECIMALES

ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
Efectivo y Equivalente de efectivo		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
1105	Caja	136,550	344,050	-207,500
1120	Bancos y Otras Entidades	9,713,503,715	6,406,597,647	3,306,906,068
Total Efectivo y Equivalente de efectivo		**9,713,640,265**	**6,406,941,697**	**3,306,698,568**

Inversiones al Costo Amortizado		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
1295	Inversiones en CDT	2,000,000,000	0	2,000,000,000
Total Inversiones al Costo Amortizado		2,000,000,000	0	2,000,000,000

Cuentas por Cobrar Comerciales		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	750,332,238	463,312,525	287,019,713
1302	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	11,273,028,221	12,300,014,220	-1,026,985,999
1303	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	83,125,111	95,039,153	-11,914,042
	GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE DE APLICAR (CR)	-6,549,221,780	-7,942,638,157	1,393,416,378
1399	Deterioro Cliente- y Retenciones sobre Contratos	0	-97,710,639	97,710,639
Total Cuentas por Cobrar Comerciales		**5,557,263,790**	**4,818,017,102**	**739,246,689**

Otros Activos Financieros Corrientes		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
1360	Reclamaciones por Cobrar	244,340,533	3,948,492	240,392,041
1365	Cuenta por Cobrar Trabajadores	117,496,382	57,007,794	60,488,588
Total Otros Activos Financieros Corrientes		**361,836,915**	**60,956,286**	**300,880,629**

Activos por Impuestos Corrientes		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
1355	Anticipos de Impuesto Saldo Favor	29,599,120	213,695,245	-184,096,125
Total Activos por Impuestos Corrientes		**29,599,120**	**213,695,245**	**-184,096,125**

Inventarios		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
1415	Mercancia No fabricada por la Empresa	270,012,751	382,621,525	-112,608,774
Total Inventarios		**270,012,751**	**382,621,525**	**-112,608,774**

Otros Activos No Financieros Corrientes		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1330	Anticipo Avances y Depositos	331,680,743	269,544,280	62,136,463
Total Otros Activos No Financieros Ctes		**331,680,743**	**269,544,280**	**62,136,463**
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**18,264,033,584**	**12,151,776,134**	**6,112,257,449**

ACTIVOS NO CORRIENTES

Inversiones No Corrientes		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1205	ACCIONES EN ASOCIADOS	100,000,000	0	100,000,000
TOTAL INVERSIONES NO CORRIENTES		**100,000,000**	**0**	**100,000,000**

DEUDORES COMERCIALES		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1305	CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	175,298,596	180,223,228	-4,924,632
TOTAL DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTE		**175,298,596**	**180,223,228**	**-4,924,632**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1504	Terrenos	528,200,000	528,200,000	0
1516	Construcciones y Edificaciones	3,754,996,000	3,754,996,000	0
1524	Equipos de Oficina	512,766,904	478,879,626	33,887,278
1528	Eq. De Computación y Com.	142,123,634	125,228,809	16,894,825
1532	Equipo Medico Cientico	256,562,866	229,774,473	26,788,393
1536	Equipo de Cafeteria	106,974,794	106,974,794	0
1540	Equipo de Transporte	458,003,427	458,003,427	0
1592	Depreciación Acumulada	-1,588,052,323	-1,261,623,082	-326,429,240
TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.		**4,171,575,302**	**4,420,434,046**	**-248,858,744**

ACTIVOS INTANGIBLES		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1635	Licencias contables	55,677,090	47,817,590	7,859,500
1698	Amortizaciones	-6,868,053	-10,715,971	3,847,918
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		**48,809,037**	**37,101,619**	**11,707,418**

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	**4,495,682,935**	**4,637,758,894**	**-142,075,958**

TOTAL ACTIVOS	**22,759,716,519**	**16,789,535,028**	**5,970,181,491**

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
2105	Obligaciones Financieras	65,900,000	82,600,000	-16,700,000
2195	Otras Obligaciones	9,034,036	174,225,396	-165,191,360
2205	Proveedores Nacionales Varios	519,510,008	1,215,053,608	-695,543,600
2305	Otras Cuentas por Pagar	100,000,000	0	100,000,000
2335	Costos y Gastos por Pagar	130,544,718	180,587,395	-50,042,677
2355	Deudas con Accionistas	217,639,819	538,179,734	-320,539,915
2360	Dividendos Por Pagar	540,000,000	515,424,835	24,575,165
2365	Retenciones por pagar	12,882,318	16,256,288	-3,373,970
2368	Impuesto de Industria y Comercio Retenido	717,675	744,693	-27,018
2510	Beneficios a los Empleados	152,074,909	137,351,730	14,723,179
2801	Anticipo deAvances recibidos	73,956,822	102,975,986	-29,019,164
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1,822,260,305**	**2,963,399,664**	**-1,141,139,360**

PASIVOS NO CORRIENTES		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
2105	Obligaciones Bancarias	57,020,357	188,338,222	-131,317,865
2355	Deudas con Accionistas	0	104,350,554	-104,350,554
2360	Dividendos Por Pagar	427,474,677	452,049,841	-24,575,163
2725	Impuesto Diferidos	166,489,826	734,469,479	-567,979,653
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**650,984,860**	**1,479,208,096**	**-828,223,235**
TOTAL PASIVOS		**2,473,245,165**	**4,442,607,760**	**-1,969,362,595**

P A T R I M O N I O		**XII-31-2021**	**XII-31-2020**	**VARIACION**
3105	Capital Suscrito y Pagado	633,280,000	633,280,000	0
3205	Prima en Colocaciónde Acciones	2,271,596,600	2,271,596,600	0
3305	Reserva Legal	316,639,999	316,639,999	0
3605	Utilidades Acumuladas	9,125,410,669	4,814,132,518	4,311,278,151
3705	Utilidades del Periodo	7,939,544,086	4,311,278,151	3,628,265,935
TOTAL PATRIMONIO		**20,286,471,354**	**12,346,927,268**	**7,939,544,086**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**22,759,716,519**	**16,789,535,028**	**5,970,181,491**

RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Representante Legal

YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVIAREZ
Contador Publico T.P 261794-T

JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal T.P 16270-T

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

ONCOMEDICAL IPS S.A.S.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 -2020

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
4135	Suministro de Medicamentos	17,865,685,548	13,815,162,489	4,050,523,059
4170	Servicios Sociales de Salud y Médicos	1,783,039,464	1,430,403,325	352,636,139
TOTAL VENTAS NETAS		**19,648,725,012**	**15,245,565,814**	**4,403,159,198**

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIO		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
6135	Suministro de Medicamentos	8,527,024,247	9,093,758,871	-566,734,624
6170	Servicios Sociales de Salud y Médicos	1,935,794,842	1,835,746,152	100,048,690
TOTAL COSTO DE VENTAS		**10,462,819,089**	**10,929,505,023**	**-466,685,934**
TOTAL UTILIDAD BRUTA		**9,185,905,923**	**4,316,060,791**	**4,869,845,132**

GASTOS DE ADMINISTRACION		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
5105	Gastos de Administracion	1,760,658,058	1,658,442,850	102,215,208
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		**1,760,658,058**	**1,658,442,850**	**102,215,208**
UTILIDAD OPERACIONAL		**7,425,247,865**	**2,657,617,941**	**4,767,629,924**

OTROS INGRESOS		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
4210	Financieros Intereses	68,958,326	132,188,327	-63,230,001
4250	Recuperaciones	134,614,713	479,276,225	-344,661,512
4295	Aprovechamiento y Bonificaciones	414,518	1,159,753,413	-1,159,338,895
TOTAL OTROS INGRESOS		**203,987,557**	**1,771,217,965**	**-1,567,230,408**

OTROS GASTOS		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
5305	Gastos Bancarios - Comisiones	66,841,241	12,573,576	54,267,665
5305	Intereses	67,185,764	21,829,629	45,356,135
5310	Perdida en Ventas y Retiro de Bienes	17,110,722	0	17,110,722
5320	Costos y Gastos años anteriores dif retnci	106,033,262	32,073,580	73,959,682
5350	Gastos Diversos	500,000	0	500,000
TOTAL OTROS GASTOS		**257,670,989**	**66,476,785**	**191,194,204**

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**7,371,564,433**	**4,362,359,121**	**3,009,205,312**
5405	PROVISION IMPUESTO	0	0	0
5420	IMPUESTOS DIFERIDO NIIF	-567,979,653	51,080,970	-619,060,623
3605	**UTILIDAD DEL EJERCICIO**	**7,939,544,086**	**4,311,278,151**	**3,628,265,935**

RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Representante Legal

YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVIAREZ
Contador Publico T.P 261794-T

JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal T.P 16270-T

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

ONCOMEDICAL IPS S.A.S
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresados en pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en Colocación de Acciones	Reservas	Utilidades Acumuladas	Ganancias del Periodo	Total
31- XII -de 2019	633,280,000	2,271,596,600	316,639,999	3,290,554,542	1,523,577,976	8,035,649,117
Utilidad neta del periodo					4,311,278,151	4,311,278,151
Traslado a utilidades acumuladas				1,523,577,976	-1,523,577,976	0
31- XII -de 2020	**633,280,000**	**2,271,596,600**	**316,639,999**	**4,814,132,518**	**4,311,278,151**	**12,346,927,268**
Utilidad neta del periodo					7,939,544,086	7,939,544,086
Traslado a utilidades acumuladas				4,311,278,151	-4,311,278,151	0
31- XII -de 2021	**633,280,000**	**2,271,596,600**	**316,639,999**	**9,125,410,669**	**7,939,544,086**	**20,286,471,354**

RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Representante Legal

YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVIAREZ
Contador Publico T.P 261794-T

JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal T.P 16.270-T

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

ONCOMEDICAL IPS S.A.S
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	AÑO TERMINADO EN:	
	31 DICIEMBRE DE 2021	**31 DICIEMBRE DE 2020**
Ganancia del año	7,939,544,086	4,311,278,151
Ajuste por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Gastos por depreciación	337,754,514	241,622,254
Gastos por amortización	3,983,082	2,471,312
Deudores deterioro	-	1,034,551
Ajuste por el flujo de efectivo presentado en actividades de operacion:		
Aumento y/o disminución en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(744,171,320)	1,874,651,548
Disminución en Inventarios	112,608,774	(91,855,612)
Disminucion Activos por Impuestos	184,096,125	-
Aumento y/o Disminucion Otros activos financieros corrientes	(300,880,629)	-
Aumento y/o Disminucion Otros activos no financieros corrientes	(62,136,463)	-
Aumento y/o Disminucion Propiedad planta y equipo	(10,411,438)	
Aumento y/o Disminución Otros pasivos no financieros	(29,019,164)	
Aumento y/o Disminución Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	(1,073,877,733)	
Aumento y/o Disminución Pasivos por impuestos	(567,979,653)	
Aumento y/o Disminucion en beneficios a empleados	14,723,179	-
Efectivo provisto por actividades de operación	**5,804,233,360**	-
Flujo de efecivo en actividades de inversión:		(586,143,999)
Adquisición propiedad planta y equipo	(76,466,067)	-
Adquisición de Intangibles	(7,859,500)	
Inversión en CDT	(2,000,000,000)	-
Inversiones en Asociadas	(100,000,000)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(2,184,325,567)**	**(144,598,104)**
Flujo de efecivo en actividades de financiación:		
Aumento y/o Disminución Obligaciones Financieras	(313,209,225)	-
Efectivo provisto por actividades de financiación	(313,209,225)	-
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del ejercicio	6,406,941,697	798,481,596
Flujo de efectivo neto	9,713,640,265	6,406,941,697

RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Representante Legal

JOSE TRINIDAD RODRIGUEZ ANGARITA
Revisor Fiscal
TP 16270-T

YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVAREZ
Contador Público
TP 261794-T

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

ONCOMEDICAL I.P.S S.A.S
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AñO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Cifras expresadas pesos colombianos)

Nota No 1. INFORMACIÓN GENERAL

ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, es una Institución Prestadora de Salud. Con ánimo de lucro, constituida según escritura Pública 1733 del 2 de Agosto del año 2005 de la Notaría Quinta de la ciudad de Cúcuta y registra un único establecimiento de comercio en Cámara de Comercio de la ciudad de Cúcuta según número 00142580 del 5 de Agosto 2005; Que según escritura pública 6064 de la notaria segunda del 21 de septiembre del 2012, inscrita el 25 de septiembre del 2012 bajo en Número 093338883 del libros IX, la persona jurídica tuvo la siguiente transformación de la Sociedad Limitada en Sociedad por Acciones Simplificada.

La actividad económica principal de ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S es el de prestar los servicios de salud integral a los pacientes oncológicos, incluyendo todas las patologías que se derivan del cáncer y las subespecialidades y grupos de apoyo interdisciplinario en consulta, cirugía, ayudas diagnósticas y diferentes tratamientos a usuarios adultos y niños.
ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, tiene su domicilio principal en la Ciudad de Cúcuta, ubicada en la Avenida 1 No 15-43 Centro Médico de Especialistas Jericó Barrio La Playa, Pisos 2 y 3. Y cuenta con un talento humano, altamente calificado y capacitado para ofrecer atención integral entre otros en los servicios de consulta externa especializada en oncología para adultos y pediátrica, observación diurna para tratamiento, aplicación de mono quimioterapia y poli quimioterapia para adultos y niños; y en convenio con empresas farmacéuticas suministramos, además, los medicamentos oncológicos (POS y NO POS).

Su duración es Indefinida.

ONCOMEDICAL IPS SAS para el año gravable 2021 continuara con el beneficio del regimen especial ZESE, adoptado en la vigencia 2020, el proyecto ZESE según el Decreto 2112 del 2019, y reglamentado en el Art. 268 de la Ley 1955 de 2019, para obtener el beneficio de tarifa cero (0%) por los primeros cinco (5) años y del 50% por los cinco (5) años siguientes en el impuesto de Renta y complementarios, lo cual queda certificada por el Revisor Fiscal que se cumplió con la obligación del incremento del 15% del personal.

Nota No 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en colombia, reclamentadas en el decreto 2420 del 2015 y sus modificaciones

Nota No 3. PRINCIPIOS BÁSICOS CONTABLE:

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), y sus 35 sesiones y los Decretos Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131de 2016, decreto 2170 de 2017, decreto 2270 de diciembre 2019.

A. NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados financieros de Oncomedical I.P.S S.A.S, fue preparados con el principio fundamental de que la empresa va a continuar en su negocio en el futuro sin tener la intención ni la necesidad de liquidarse.

B. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda de entorno económico principal donde opera (Pesos Colombiano). Los Estados Financieros son expresados en pesos colombianos que es la moneda de reporte.

C. CLASIFICACION DE PARTIDAS CORRIENTE Y NO CORRIENTE

La sociedad presenta los activos y los pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la sociedad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación,
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación,
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación,
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación,
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, o
- No tiene derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas,

Los estados financieros de nuestra Empresa Oncomedical IPS SAS, entidad se encuentra obligada a presentar los Estados Financieros individuales, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) establecidas en la Ley 1314 de 2009 y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, anexo 2 y sus modificatorios en especial el decreto 2496 de 2015, los cuales son congruentes en todo aspecto.

Durante el 2015 Oncomedical I.P.S S.AS realizó 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.

Nota No 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS incluye como efectivo o sus equivalentes, el dinero en efectivo en moneda nacional , depósitos en cuentas bancarias y aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez (plazo no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición de los instrumentos), que son fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.
Los sobregiros bancarios se consideran como componentes del efectivo y equivalentes del efectivo si son reembolsables a petición de la entidad financiera y si forman parte integral de la gestión de efectivo de la empresa.

La medición del efectivo y sus equivalentes en moneda local se realizará a su valor nominal.

Los sobregiros bancarios se clasificarán en el estado de situación financiera como activo corriente cuando sean reembolsables a petición de la entidad financiera y forme parte integral de la gestión de efectivo. Los sobregiros que cumplan con esta definición se presentarán en el estado de flujos de efectivo como parte del efectivo y los equivalentes al efectivo.

Los sobregiros que no cumplan con la definición de efectivo y sus equivalentes se presentarán en el estado de situación financiera dentro del pasivo corriente y se clasificarán en el estado de flujos de efectivo en actividades de financiación.

Se reclasificara cualquier inversión que se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

4.3 Instrumentos Financieros

4.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Representan el derecho de cobro que se derivan de la venta de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto social. Las cuentas por cobrar comerciales agrupa a terceros como EPS contributivos y subsidiada, Cajas de compensación subsidiada, empresas de medicina prepagada, entre otros, detalladas como clientes por facturación por radicada, facturación radicada y glosada, facturación en proceso jurídico y giros para abono a cartera pendiente de aplicar con saldo crédito. Se presentan en el activo corriente o en el activo no corriente dependiendo del vencimiento que tengan las cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

4.3.2. Otras Cuentas por Cobrar

Representan las otras cuentas por cobrar que incluyen préstamos a los trabajadores, reclamaciones a terceros, y otras cuentas por cobrar a terceros por transacciones distintas a las del objeto social.

Oncomedical Ips S.A.S reconocerá otras cuentas por cobrar en su estado de situación financiera, sólo cuando esta se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Las otras cuentas por cobrar comerciales se miden al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación (si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a una tasa de **interés que no es** una tasa de mercado), las otras cuentas por cobrar se medirán al valor presente de los pagos futuros descontado a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

4.3.3. Anticipos

Los anticipos corresponden a dineros entregados anticipadamente por la empresa a proveedores de bienes y servicios, para la compra de bienes o prestación de servicios. Estas partidas no cumplen con la definición de activo financiero, por no existir un derecho a recibir dinero.

En caso que los bienes o servicios hayan sido recibidos por la empresa, esta reclasificará los anticipos entregados a la respectiva cuenta de activo o del gasto

Los anticipos se reconocerán como otro activo en el estado de situación financiera, de acuerdo a la naturaleza de la transacción y validando previamente que la empresa tenga el derecho a acceder en el futuro a un bien o a un servicio, por un pago efectuado de forma anticipada.

4.4. Inventario

Los inventarios representan bienes destinados a la venta en el curso normal de los negocios, los cuales son adquiridos para prestar el servicio de oncología, tales como medicamentos e insumos.

Se clasificaran en el estado de la Situación Financiera como activos corrientes.

En el costo de los inventarios se incluirá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables (impuesto a las ventas no descontable), el transporte, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Cuando los bienes se adquieran con pago aplazado y el acuerdo contiene un elemento de financiación implícito, la diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el valor del pago aplazado se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación.

Los aprovechamientos, obsequios o promociones serán reconocidos en el inventario con el valor correspondiente, incluso si el valor es cero. El reconocimiento de entradas de mercancías por estos conceptos aumentara las cantidades y disminuirá el costo promedio del inventario.

Se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra.

Fórmula de cálculo de costo

La empresa utilizará como fórmula de cálculo de costo de los inventarios el promedio ponderado.

Cuando los inventarios sean vendidos, el valor en libros de los mismos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

4.5. Propiedades, planta y equipo

La empresa reconocerá como activo un elemento de propiedades, planta y equipo cuando:

Sea probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo pueda ser medido con fiabilidad.

En ese sentido no se reconocerán como propiedades, planta y equipo bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo el caso de arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como propiedad, planta y equipo por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

La adquisición de elementos que duren menos de un año aproximadamente se reconocerá como inventarios de consumo y por lo tanto no se depreciarán.

Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente se reconocerán como propiedades, planta y equipo, cuando la empresa espere utilizarlas durante más de un periodo. Si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Ciertos componentes de algunos activos clasificados como propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares. En este caso, se añadirá el costo de tal reemplazo, en el valor en libros de propiedades planta y equipo, siempre y cuando se espere que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la empresa.

En caso de que un activo clasificado en propiedades, planta y equipo requiera la realización periódica de inspecciones generales en busca de defectos, su costo se reconocerá como un mayor valor del elemento de propiedades, planta y equipo como una sustitución, si se satisfacen las condiciones para su reconocimiento.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieren sido adquiridos de forma conjunta.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. De acuerdo con el criterio de reconocimiento, la empresa no reconocerá, en el valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento *regular* del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos. Los costos del mantenimiento *regular* son principalmente los costos de mano de obra y los consumibles, que pueden incluir el costo de pequeños componentes. Estos desembolsos se pueden describir como mantenimientos preventivos, correctivos, reparaciones, repuestos menores, etc, pero en todo caso se reconocerán como gastos del periodo.

4.5.1 Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado.
Los elementos de propiedades, planta y equipo se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. Sin embargo, si otra sección de la NIIF para PYMES requiere que el cargo por depreciación se reconozca como parte del costo de un activo, la empresa optará por esta disposición.
Los terrenos por tener una vida ilimitada no se depreciarán.

4.5.2 Método de Depreciación

El método de depreciación de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

En caso que se observe un cambio en el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, el método de depreciación se cambiará por otro que refleje el nuevo patrón de consumo. Este cambio requiere de la aprobación de la Gerencia. El cambio se reconoce como un cambio de una estimación contable, de conformidad con la sección 10 de la NIIF para PYMES.

Los activos que se reemplazan antes que alcancen su vida útil económica, se deprecian en el patrón de tiempo de su reemplazo.

La Gerencia aprobará el uso de vidas útiles distintas a las que contempla este manual de políticas contables, para aquellos activos cuyas características físicas indiquen que el patrón de consumo de sus beneficios económicos es distinto al de otros activos similares.
ONCOMEDICAL I.P.S. S.A.S, utilizará el método de línea recta para depreciar todos los activos clasificados en propiedades, planta y equipo.

4.5.3 Inicio de la Depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar previstas por la gerencia.

4.5.4 Cese de la Depreciación

La depreciación de un activo cesará cuando se da de baja en cuentas, ya sea porque se vendió o porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de su uso o porque se dio de baja y por tanto se debe castigar.

Cuando un activo esté sin utilizar, la depreciación solo cesará, si el activo se encuentra depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso (horas máquina o unidades producidas), el cargo por depreciación será nulo cuando el activo no tenga actividad alguna de uso.

4.5.5 Deterioro de valor

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS, reducirá el valor en libros del activo hasta su valor recuperable, si el valor recuperable es inferior al valor en libros. Tal disminución será reconocida como una pérdida por deterioro de valor.

Por lo tanto, se evaluará, al 31 de Diciembre de cada año, si existe algún indicio del deterioro de valor de algún activo. En caso de que exista algún indicio, se realizará una estimación del valor recuperable del activo, para determinar el monto del deterioro de valor.

Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de un activo, se considerará, como mínimo, los siguientes indicios:

El valor del mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
Cambios significativos con un efecto adverso sobre la empresa, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o del mercado en los que la empresa opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.

El valor neto en libros del activo es superior al valor razonable.

Se disponga de evidencia sobre la obsolescencia técnica o comercial del activo procedente de los cambios o mejoras en la producción o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen del activo.

Deterioro físico del activo.

Cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la empresa.

Se disponga de evidencia fiable procedente de informes internos, que indique que el rendimiento económico del activo es, o va a ser, inferior al esperado. Si existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, se deberá revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo y ajustarlos.

Se evaluará en cada fecha sobre la que se informa si existe algún indicio, de que una pérdida por deterioro de valor, reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido. En tal caso, se reconocerá una reversión de dicha pérdida aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

En caso de que el valor recuperable del activo sea inferior al valor neto en libros, se debe reconocer una pérdida de valor en resultados. Esta disminución no se tratará como una provisión, sino como un menor valor del activo en forma directa.

4.5.6 Intereses y Otros Costos

Los intereses y otros costos en que pueda incurrir la empresa, en relación con préstamos recibidos que sean directamente atribuibles a la adquisición o construcción de bienes con destino a propiedades, planta y equipo, se reconocerán como un gasto en el periodo en que se incurra en ellos.

4.5.7 Retiros y Ventas

El valor en libros de un activo clasificado en propiedades, planta y equipo, se da de baja por su retiro o venta; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o retiro.

La ganancia o pérdida que surja al dar de baja un activo clasificado en propiedades, planta y equipo, corresponde a la diferencia entre el valor neto que se obtenga del retiro o venta del activo y su valor en libros. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la **baja de un activo,** se incluirá en los resultados del periodo en que esto ocurra. Para determinar el " valor neto" de la venta, se deducen los gastos directamente atribuibles a la venta, tales como gastos de publicidad, comisiones de venta, honorarios, gastos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación del lugar donde funcionó el activo, entre otros.

4.6 Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, tales como crédito mercantil, licencias, programas de computador y otros activos intangibles. Se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos no corrientes. Un activo intangible se mide al costo, menos la amortización acumulada y el monto acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

4.6.1 Vida útil

Cuando no sea posible realizar una estimación fiable de la vida útil del activo intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

La vida útil asignada a cada activo intangible es establecida por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad en base a la utilización esperada del activo.

En el caso de licencias como el Software Contable, ONCOMEDICAL I.P.S. SAS tendrá en cuenta el concepto del proveedor del sistema para reconocer la vida útil del activo intangible.

Dados los avances continuos en la tecnología, los programas informáticos así como otros activos intangibles estarán sometidos a una rápida obsolescencia. Por tanto, es probable que su vida útil sea corta.

La vida útil de un activo intangible que surja de un contrato o de otros derechos legales no excederá el periodo del contrato o de los citados derechos legales, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la empresa espera utilizar el activo. Si el contrato u otros derechos legales se han fijado durante un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible incluirá el periodo de renovación, sólo si existe evidencia que soporte la renovación sin un costo significativo.

4.6.2 Amortización

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización.

Método: El método de amortización utilizado reflejará el patrón de consumo esperado por parte de la empresa, de los beneficios económicos futuros derivados del activo. La empresa utilizará el método de línea recta para su amortización.

Valor amortizable: El valor amortizable de un activo intangible con vida útil finita se determinará después de deducir su valor residual. El valor amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil.

Revisión del periodo y método de amortización: Tanto el período como el método de amortización utilizado para un activo intangible se deben revisar cuando se establezcan indicadores que determine que éstos han cambiado frente al periodo anterior.
Si la nueva vida útil esperada difiere de las estimaciones anteriores, se cambiará el período de amortización.
En caso que la empresa observe en el activo un cambio en el patrón esperado de la generación de beneficios económicos futuros, se revisarán las estimaciones realizadas y si las expectativas actuales son diferentes se modificará el valor residual, el método de amortización o la vida útil. Los efectos de dichos cambios o modificaciones se tratarán como un cambio en las estimaciones contables.

Para el caso específico de las licencias, se amortizarán a 5 años y no se considerará valor residual alguno.

4.6.3 Deterioro

La Gerencia, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de evaluar, la existencia de deterioro sobre el valor de los activos intangibles. En caso de existir indicios de pérdida de valor, se estimará el monto recuperable del activo respectivo.
La prueba de deterioro de un activo requiere el cálculo de su valor recuperable y comparar este con su valor en libros para cuantificar cualquier pérdida por deterioro.
Cuando exista evidencia objetiva de que un activo intangible está deteriorado, la empresa deberá determinar el valor recuperable de esos activos y proceder a reconocer, o en su caso, revertir las pérdidas por deterioro del valor.

4.6.4 Baja en cuentas

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS dará de baja en cuentas un activo intangible cuando se venda o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

4.7 Activos Diferidos

Será aplicada por ONCOMEDICAL I.P.S. SAS a los gastos pagados por anticipado, como lo son los seguros y fianzas entre otros.

Los activos diferidos se reconocerán como un gasto en la medida en que se incurra en ellos.

4.8 Pasivos

Obligaciones financieras: Se reconocerá un instrumento de deuda sólo cuando la empresa se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del contrato, la salida de beneficios económicos en el futuro sea probable y su medición sea fiable. Se reconocerá una obligación financiera, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla.

Si se acuerda una transacción de financiación con una tasa inferior a la de mercado, el préstamo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados, a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Los préstamos categorizados como pasivo corriente se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos

Proveedores: Se reconocerá una cuenta por pagar a proveedores, cuando ésta se convierta en una parte del contrato y como consecuencia de ello, se tiene la obligación legal de pagarla. Las cuentas por pagar a proveedores se originan en el desarrollo del objeto social de la empresa.

Las cuentas por pagar a proveedores, que se clasifiquen como pasivos corrientes se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
Las cuentas por pagar a proveedores que contengan una transacción de financiación, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas por pagar a proveedores que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como pasivos corrientes, se medirán inicialmente a un valor no descontado a menos que incluya una transacción de financiación implícita.

Se dará de baja una cuenta cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada, haya expirado o los riesgos, obligaciones y beneficios inherentes hayan sido transferidos.

4.9 Patrimonio

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

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable, una vez los estados financieros sean aprobados por la asamblea general de accionistas.

4.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

4.10.1 Ingresos ingresos de actividades ordinarias

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Para el reconocimiento de los ingresos se tendrá en cuenta el principio de devengo, es decir, se reconocerá el ingreso en el momento en el que sea exigible el derecho por la prestación del servicio independientemente del momento de facturación

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

4.11 Ingresos financieros

Se reconocerán cuando sea probable la entrada de beneficios económicos y el valor de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad.

4.12 Costos de préstamos

La empresa reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

4.13 Beneficios de Empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios.

Los tipos de beneficios a empleados aplicables a la empresa, comprenden:

Beneficios a corto plazo: Son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos, auxilio de transporte, prestaciones sociales, parafiscales, aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.
La empresa reconocerá como un gasto o costo los beneficios a los empleados por los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa. Se reconocerá como pasivo la contrapartida del gasto o costo.
En caso de que se efectúen pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Beneficios por terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa de rescindir el contrato ó la decisión de un empleado de aceptar voluntariamente el cese de la relación laboral a cambio de esos beneficios.

ONCOMEDICAL I.P.S. SAS reconocerá como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la empresa está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la empresa, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se reconocerán como un pasivo y un gasto en forma inmediata.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para pagar la obligación al finalizar el periodo contable.

Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de los pagos futuros descontando una tasa de mercado para transacciones de similares condiciones crediticias.

4.14 Impuestos a las ganancias

Representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido. Incluye los impuestos nacionales que estén basados en ganancias fiscales, tales como el impuesto sobre la renta y Complementario.

4.14.1 Impuesto corriente

Es el valor a pagar (recuperable) por las ganancias o pérdidas fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. Por el impuesto corriente a pagar, una entidad reconocerá un pasivo.

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

La empresa reconocerá un pasivo por impuesto corriente a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el valor pagado por este impuesto corriente excede el valor por pagar del periodo actual y los periodos anteriores, la empresa reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

La empresa medirá un pasivo (activo) por impuestos corrientes a los valores que esperen pagar (recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier cambio en un pasivo o activo por impuesto corriente será reconocido en resultados como gasto por el impuesto.

4.14.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido puede surgir de la diferencia entre los valores reconocidos por la empresa de sus activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera y de su reconocimiento para efectos fiscales, y de la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

La empresa reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los valores reconocidos por los activos y pasivos de la empresa en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales y por la compensación a futuro de pérdidas.

NOTA No 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluyen los siguientes componentes:

Efectivo y Equivalente de efectivo	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Caja Menor	136,550	344,050	-207,500
Bancolombia Cuenta Corriente 820-644702-01	46,967,536	131,929,097	-84,961,561
Bancolombia Cuenta Ahorro# 820644702-01	9,626,695,637	6,274,640,393	3,352,055,244
Bancolombia Panama #80100013729	39,812,356	0	39,812,356
Davivienda 06680055932	28,186	28,157	29
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	9,713,640,265	6.406,941,697	3,306,698,568

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y son depositados en entidades financieras de bajo riesgo en Bancolombia; las cuenta de ahorro como cuenta corriente dentro y fuera del Pais fueron conciliadas al cierre 31 de diciembre 2021, también se informa que la Entidad a dicha fecha no tiene ningún proceso de embargo y que dichos valores no tienen restricción.

NOTA No 6. INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO

las inversiones realizadas están bajo la entidad Financiera Bancolombia la cual garantiza su efectividad y disponibilidad no mayor a 90 dias.

Inversiones al Costo Amortizado	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Inversiones en CDT	2,000,000,000	0	2,000,000,000
Total Inversiones al Costo Amortizado	2,000,000,000	0	2,000,000,000

NOTA No 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	750,332,238	463,312,525	287,019,713
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	11,273,028,221	12,300,014,220	-1,026,985,999
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA Y GLOSADA SUBSANABLE	83,125,111	95,039,153	-11,914,042

GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTE DE APLICAR (CR)	-6,549,221,780	-7,942,638,157	1,393,416,378
DETERIORO CLIENTE- Y RETENCIONES SOBRE CONTRATOS	0	-97,710,639	97,710,639
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5,557,263,790	4,818,017,102	739,246,689

El siguiente es el detalle de la cartera Deudores Clientes según edades:

NIT	NOMBRE DE DEUDOR	1-30 DIAS	31- A 60 DIAS	61-A 90 DIAS	91 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	MAYOR A 360	DETERIORO
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	1569756820	205870653	212110113	0	0	0	0
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S A	1190690788	354601854	524594144	365667746	0	0	0
890500675	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAORIENTE EN LIQUIDACION	477754100	41764096	32218547	3000	0	0	0
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	34157343	0	0	0	0	0	0
901153056	UNION TEMPORAL UT RED INTEGRADA FOSCAL-CUB	98250172	40115658	40044876	0	0	0	0
807001041	CENTRO MEDICO LA SAMARITANA LIMITADA	1500000	1500000	1500000	4500000	3000000	0	0
860002503	COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S A	11706169	0	0	0	589292	0	0
860078828	COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S A	1600341	0	10610	27930	305620	536401	0
890500890	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	0	0	0	0	0	174762195	0
899999068	ECOPETROL S.A.	216041444	0	0	0	0	0	0
900293923	I.PS. ESPECIALIZADA S.A.	3600000	0	0	0	0	0	0
830054904	MAPRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	170500	0	0	0	0	0	0
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	15182104	0	0	0	0	0	0
800176890	CLINICA MEDICO QUIRURGICA S.A.	4200000	2100000	200000	0	0	0	0
901259140	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	903670	0	0	0	0	0	0
890500060	CLINICA SANTA ANA	16828000	8472000	7976000	18720000	28030200	0	0
890500309	CLINICA NORTE S.A.	3600000	1800000	660000	0	0	0	0
900309444	HOSPICLINIC DE COLOMBIA SAS	2700000	2700000	2700000	2700000	4140000	0	0

NOTA No 8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Los anticipos y avances corresponden a los valores entregados trabajadores, igualmente las reclamaciones son recuperables y representan las operación de la empresa

El detalle de los anticipos avances y depositoses el siguientes a 31 de diciembre de 2021:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
A TRABAJADORES	117,496,382	57,007,794	60,488,588
RECLAMACIONES RETENCIONES INDEBIDAS PRACTICADAS	231,105,480	0	231,105,480
RECLAMACIONES ARL INCAPACIDADES	13,235,053	3,948,492	9,286,561
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	361,836,915	60,956,286	300,880,629

NOTA No 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos a favor en impuestos y anticipos son recuperables y representan un activo cierto para Oncomedical I.P.S S.A.S

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	29,599,120	28,233,121	1,365,999
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA IMPUESTO DE RENTA	0	185,462,124	-185,462,124
TOTAL ANTIC IMPUESTOS Y CONTRIB SALDO FAVOR	29,599,120	213,695,245	-184,096,125

NOTA No 10. INVENTARIOS

Los inventarios a diciembre 31 de 2021 está representado a las existencias de medicamentos de insumos Oncológicos, que serán utilizados en el siguiente periodo.

Política contable para la medición: Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto realizable.

Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.

La sociedad no tiene inventarios pignorados en garantía en el cumplimiento de deudas

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2021:

INVENTARIOS	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Mercancía No fabricada por la Empresa	270,012,751	382,621,525	-112,608,774
TOTAL INVENTARIOS	270,012,751	382,621,525	-112,608,774

NOTA No 11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los anticipos y avances corresponden a los valores entregados a colaboradores para realizar las diferentes actividades.

El saldo de Otros Activos No Financieros Corrientes a 31 de diciembre de 2021 incluye:

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Anticipo Avances y Depositos	331,680,743	269,544,280	62,136,463
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CTES	331,680,743	269,544,280	62,136,463

NOTA No 12. INVERSIONES EN ASOCIADOS

El detalle de las inversiones es el siguientes a 31 de diciembre de 2021:

INVERSIONES NO CORRIENTES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
ACCIONES EN ASOCIADOS	100,000,000	0	100,000,000
TOTAL INVERSIONES NO CTES	100,000,000	0	100,000,000

Oncomedical IPS SAS posee una inversión del 20%, en una sociedad la cual tiene como objeto social es la prestacion servicios de salud.

Política contable para la medición: La inversión en la asociada se mide por el costo menos las perdidas por el deterioro de valor

No hubo distribución de dividendos ni ingresos relacionados con la asociada.

NOTA No 13- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2021 es el siguiente:

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Equipos de Oficina	Eq. De Computación y Com.	Equipo Medico Científico	Equipo de Cafetería	Equipo de Transporte	Total
Saldo 1/1/2021	528,200,000	3,754,996,000	478,879,626	125,228,809	229,774,473	106,974,794	458,003,427	5682,057,129
Compras			33,887,278	16,894,825	26,788,393			77,570,496
Retiros 100% Depr								0
Saldo 31/12/2021	528,200,000	3,754,996,000	512,766,904	142,123,634	256,562,866	106,974,794	458,003,427	5,759,627,625

Depreciación Acumulada

	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Equipos de Oficina	Eq. De Computación y Com.	Equipo Médico Científico	Equipo de Cafetería	Equipo de Transporte	Total
Saldo 1/1/2021		669,943,719	265,458,819	108,916,225	97,166,186	14,975,319	105,162,816	1,260,962,182
Depreciación año		145,315,000	101,159,975	6,506,464	41,238,214	11,815,272	20,393,795	326,428,720

Retiros-Ajustes						0	0	0
Saldo 31/12/2021	0	815,258,719	366,618,794	115,422,689	138,404,400	26,791,111	125,556,611	1,588,052,325
Valor en Libros 31/12/2021	528,200,000	2,939,737,281	146,148,111	26,700,945	118,158,466	80,183,683	332,446,817	4,171,575,302

Agrupa las cuentas que registran los Activos tangibles que tiene la Sociedad como son: Terrenos, Construcciones y Edificaciones, Muebles y Enseres y Equipo de Oficina, Equipo de Computación y comunicación y Equipo Médico Científico el saldo a 31 diciembre del 2021 es de $ 4.171.575.302.oo Incluida la depreciación acumulada.

Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo: La base de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

Métodos de depreciación utilizados: Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta. Vidas útiles: Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPO DE COMPUTO	5 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	8 años

	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo Medico	Equipo Cafeteria	Equipo de Transporte
Saldo a dic 312020	478,879,626	125,228,809	229,774,473	106,974,794	458,003,427
Saldo deprec.acumulada a diciembre 312020	(265,458,819)	(108,916,225)	(97,166,186)	(14,975,319)	(105,162,815)
Valor en libros a 31 de diciembre 2020	213,420,807	16,312,584	132,608,287	91,999,475	352,840,612
Adquisiciones	33,887,278	16,894,825	26,788,393		
Adiciones					
Anticipos					
Revaluación					
Retiros					
Deterioro					
Depreciacion del periodo	(101,159,975)	(6,506,464)	(41,238,214)	(11,815,792)	(20,393,795)
Traslados, retiros, otros	-	-	-		-
Venta	-	-	-		-
Otros cambios	-	-	-		-
TOTALES	146,148,111	26,700,945	118,158,466	80,183,683	332,446,817

La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de propiedad y equipo.

Los activos de Oncomedical IPS SAS registrados como propiedades, planta y equipo no garantizan ningún tipo de obligación.

NOTA No 14. INTANGIBLES

El movimiento de los activos intangibles para el año 2021 es el siguiente:

	Marcas	Software	Licencias	Total
Saldo 1/1/2021	0	0	47,817,590.00	47,817,590
Compras		0.00	7,859,500.00	7,859,500
Reclasificación licencia			7,831,000.00	7,831,000
Saldo 31/12/2021	0	0	55,677,090.00	55,677,090

Amortización acumulada

	Marcas	Software	Licencias	Total
Saldo 1/1/2021	0	0	10,715,971	10,715,971
Amortización del año		0	3,983,082	3,983,082
Reclasificación licencia			-7,831,000	-7,831,000
Saldo 31/12/2021	0	0	6,868,053	6,868,053

Valor en Libros31/12/2021	0	0	48,809,037	48,809,037

Métodos de amortización utilizados: Todas los intangibles se deprecian usando el método de la línea recta.

Si las Vidas útiles son finitas o indefinidas: Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiera.

Software adquirido a terceros: Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un período máximo de 10 años

NOTA No 15. OBLIGACIONES FINANCIERA A CORTO Y LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras a corto y largo plazo en su totalidad fueron adquiridas en moneda local y bajo la modalidad de leasing financiero-Bancolombia y tienen plazo de pago a tres años. Los intereses causados en el año fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros, finalizando con la obligación de uno de ellos en el año 2021.

El siguiente es el detallado de las obligaciones financiera adquirido con entidad bancarias

Entidad Bancaria	Valor Inicial	Fecha de Apertura	Fecha de Vencimiento	Plazo	Saldo a 31 Dic 2021	Saldo de Cuotas	Tasa de Interés
Leasing Bancolombia-Toyota- 215385	196,914,450	01/10/2018	01/10/2021	36	0.00	0	11.71 (EA)

Leasing Bancolombia-Mercedes -233050	172,900,000	17/10/2019	17/10/2022	36	53,658,491.00	10	8.21 (EA)
Leasing Bancolombia Ecógrafo- 248722	112,152,280	11/09/2020	11/09/2023	36	69,261,866.00	21	8.34 (EA)

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2021 comprende a Corto Plazo y Largo Plazo de la siguiente manera;

OBLIGACIONES FINANCIERAS	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	65,900,000	82,600,000	-16,700,000
Obligaciones Financieras a largo plazo	57,020,357	188,338,222	-131,317,865
Otras Obligaciones financieras a corto p. vinculados	9,034,036	174,225,396	-165,191,360
TOTAL OBLIG FINANCIERAS C.P Y LP	131,954,393	445,163,618	-313,209,225

NOTA No 16. PROVEEDORES

El saldo de los proveedores al 31 de diciembre de 2021 según se detalla a continuación todos a 30 o 60 días para pago

NIT	NOMBRE PROVEEDOR	A 31 DIC 2021
830010337-0	SANOFI-AVENTIS DE COLOMBIA S.A.	7,687,091
830017238-1	ALPHARMA S.A.	5,546,322
830039568-1	ASTRAZENECA COLOMBIA S.A.S.	71,000,042
830072817-1	BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA S.A.S.	2,375,841
830106920-9	LABORATORIO BIOPAS S.A.	1,462,912
860000580-0	MERCK S.A.	3,253,680
860002392-1	MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA S.A.S	108,500,000
860002428-8	BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA S.A.	64,104,410
860002538-1	NOVARTIS DE COLOMBIA S.A.	55,762,144
860003216-8	PRODUCTOS ROCHE S.A.	116,912,272
860026442-5	B.BRAUN MEDICAL S.A.	2,391,600
88257711	RAUL ANDRES DIAZ GRANADOS QUINTERO	210,000
890106527-5	PROCAPS S.A.	8,430,552
900082911-0	HEALTH NET SAS	1,412,143
900402080-1	FRESENIUS KABI COLOMBIA S.A.S	1,839,642
900658497-6	AMGEN BIOTECNOLOGICA SAS	37,554,300

900767908-9	ALMACENADORA DE MEDICAMENTOS Y SUMINISTROS MEDICOS SAS	33,000
900789062-8	DR. REDDYS LABORATORIES SAS	22,010,422
900941872-8	FAST PHARMA SAS	7,868,250
901089505-9	DEPROFARMA S.A.S.	356,800
901226934-3	VIVAMED S.A.S.	798,585
TOTAL PROVEDORES		519,510,008

NOTA No 17. ACREEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTE Y NO CORRIENTE

El saldo de las cuentas por pagar Corrientes y No Corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Otras Cuentas por Pagar	100,000,000	0	100,000,000
Costos y Gastos por Pagar	92,576,775	147,336,326	-54,759,551
Deudas con Accionistas	217,639,819	538,179,734	-320,539,915
Dividendos Por Pagar	540,000,000	515,424,835	24,575,165
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	950,216,594	1,200,940,895	-250,724,301

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Deudas con Accionistas	0	104,350,554	-104,350,554
Dividendos Por Pagar	427,474,677	452,049,841	-24,575,164
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	427,474,677	556,400,395	-128,925,718

Los saldos de deudas con Accionistas serán abonados o pagados en el año 2022, según el flujo de caja disponible.

NOTA No 18. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

Todos los beneficios a empleados por pagar a 31 diciembre del 2021, corresponden a obligaciones de corto plazo, por lo tanto se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior. El detalle de los pasivos por obligaciones laborales comprende:

Beneficios Empleados	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Retenciones Aportes y Nómina	37,967,943	33,251,069	4,716,874
Cesantías	108,346,418	98,667,159	9,679,259
Intereses sobre cesantías	12,453,725	11,507,738	945,987
Vacaciones	31,232,184	27,176,833	4,055,351
Total Beneficios Empleados	190,000,270	170,602,799	19,397,471

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

NOTA No 19. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES :

Los otros pasivos financieros corrientes al 31 de diciembre del 2021 comprenden lo siguiente:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES C.P	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Retenciones por pagar	12,882,318	16,256,288	-3,373,970
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	717,675	744,693	-27,018
Anticipo de Avances recibidos	73,956,823	102,975,986	-29,019,163
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES C.P	87,556,816	119,976,967	-32,420,151

NOTA No 20. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

Los pasivos por Impuesto diferido al 31 de diciembre del 2021 comprenden lo siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES L.P	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Impuesto Diferidos Niif	166,489,826	734,469,479	-567,979,653
TOTAL PASIVOS POR IMP CTES L.P	166,489,826	734,469,479	-567,979,653

La empresa reconoce el impuesto diferido por pagar derivado del efecto de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor valor del impuesto de renta en el año corriente, calculado a las tasas vigentes a los que se espera recuperar (base vigente 2021- 31%) siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro.

Para el año gravable 2021 continua con el beneficio del regimen especial ZESE, el cual Oncomedical IPS S.A.S adopto en la vigencia del año 2020, según el decreto 2112 del 2019 y reglamentado el Art 268 de la ley 1955 del 2019, para los próximos 5 año el impuesto será 0% y por los próximos cinco (5) años será del 50%; por esta razón el impuesto de Renta del año 2021 será 0%.

NOTA No 21. PATRIMONIO:

Los saldos a 31 de Diciembre del 2021 comprendían:

PATRIMONIO		19	2021	2020	VARIACION
Capital Suscrito y Pagado	1		633,280,000	633,280,000	0
Prima en Colocación de Acciones			2,271,596,600	2,271,596,600	0
Reserva Legal	2		316,639,999	316,639,999	0
Utilidades Acumuladas	3		9,125,410,669	4,814,132,518	4,311,278,151
Utilidad del Periodo	4		7,939,544,086	4,311,278,151	3,628,265,935
TOTAL PATRIMONIO			20,286,471,354	12,346,927,268	7,939,544,086

(1) El capital suscrito y pagado de Oncomedical IPS S.A.S está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL AUTORIZADO	$ 633.280.000
CAPITAL SUSCRITO	$ 633.280.000
CAPITAL PAGADO	$ 633.280.000

2. Reserva Obligatorias:

Corresponde a la Reserva legal su saldo acumulado a 31 de diciembre del 2021 es de $316,639,99. En el proyecto de distribución de utilidades presentado a los accionistas en el año 2021 no se hará provisión del 10% Reserva Legal debido a que ya alcanzo el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL	XII-31-2021	XII-31-2020
Reserva Legal	316,639,999	316.639.999
Total	316,639,999	316.639.999

3. La utilidad acumuladas de años anteriores por valor de $ 4.311.278.151, corresponde a los resultados obtenidos de los años 2018, 2019 y 2020 no distribuidas.

4- Utilidad del Periodo: A 31 de diciembre es de $7.939.544.086 que corresponde a la diferencias entre ingresos y gastos que la Entidad género en el año 2021, valor que se pondrá a disposición de los accionistas en el proyecto de distribución de utilidades en la Asamblea General de accionistas.

NOTA No 22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos corresponde a las actividades ordinarias, los valores presentados son netos, incluyendo glosas y devoluciones en ventas. Los valores terminados a 31 de diciembre comprenden los siguientes montos:

INGRESOS OPERACIONALES NETOS	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Suministro de Medicamentos	17,865,685,548	13,815,162,489	4,050,523,059
Servicios Sociales de Salud y Médicos	1,783,039,464	1,430,403,325	352,636,139
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS	19,648,725,012	15,245,565,814	4,403,159,198

NOTA No 23. COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas realizados durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

COSTO DE VENTA	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Suministro de Medicamentos	8,527,024,247	9,093,758,871	-566,734,624
Servicios Sociales de Salud y Médicos	1,935,794,842	1,835,746,152	100,048,690
TOTAL COSTO DE VENTA	10,462,819,089	10,929,505,023	-466,685,934

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

NOTA No 24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración de los años 2021 y 2020 comprenden:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Gasto de Personal	864,670,586	649,884,425	214,786,161
Honorarios	88,338,500	152,490,545	-64,152,045
Impuestos	47,032,005	41,688,876	5,343,129
Contribuciones y Afiliaciones	65,501,400	67,685,900	-2,184,500
Seguros	26,020,749	23,428,001	2,592,748
Servicios-Públicos-Aseo-Asistencia Técnica otros	69,701,359	88,352,831	-18,651,472
Gastos Legales	6,173,925	3,528,866	2,645,059
Mantenimiento y Reparaciones	11,643,391	5,615,977	6,027,414
Adecuación e Instalación	46,566,079	112,743,216	-66,177,137
Gastos de Viaje	29,898,855	32,657,450	-2,758,595
Depreciaciones	269,426,873	241,622,254	27,804,619
Amortizaciones	3,983,082	2,471,312	1,511,770
Diversos	210,537,880	235,238,647	-24,700,767
Deterioro de Cartera	21,163,373	1,034,551	20,128,822
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,760,658,058	1,658,442,850	102,215,208

NOTA No 25. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Intereses	68,958,326	132,188,327	-63,230,001
Recuperaciones	134,614,713	479,276,225	-344,661,512
Aprovechamiento y Bonificaciones	414,518	1,159,753,413	-1,159,338,895
TOTAL OTROS INGRESOS	**203,987,557**	**1,771,217,965**	**-1,567,230,408**

NOTA No 26. OTROS GASTOS

Los otros gastos durante los años terminados en 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

OTROS GASTOS	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
Gastos Bancarios - Comisiones	66,841,241	12,573,576	54,267,665
Intereses	67,185,764	21,829,629	45,356,135
Perdida en Ventas y Retiro de Bienes	17,110,722	0	17,110,722
Otros Costos y Gastos años anteriores	106,033,262	32,073,580	73,959,682
Gastos Diversos	500,000	0	500,000
TOTAL OTROS GASTOS	257,670,989	66,476,785	191,194,204

ONCOMEDICAL
Unidad Oncológica

VIGILADO Supersalud

NOTA No 27. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El cargo a resultados por impuesto a las ganancias a Diciembre 31 asciende a

GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	A Diciembre 31 2021	A Diciembre 31 2020
Gasto por Impuesto Corriente	-	-
Gasto por Impuesto diferido	(567,979,653)	51,080,970
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS	**(567,979,653)**	**51,080,970**

NOTA No 28. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las partes relacionadas de la compañía incluyen sus accionistas y gerencia:

Las operaciones celebradas con los accionistas durante el año 2021, aparecen reflejados en el presente informe el cual detalla los movimientos por conceptos de abonos a deuda accionistas, y abonos a intereses, además se relaciona los pagos de salarios y prestaciones sociales, los cuales se detallan a continuación:

Transacciones Accionistas	XII-31-2020	ABONO	CARGO	XII-31-2021
Deuda con Accionistas	414,211,647	329,011,658	22,034,298	107,234,287
Intereses por pagar a Accionistas	228,318,639	251,641,312	133,728,205	110,405,532
Total	642,530,286	580,652,970	155,762,503	217,639,819

SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES	
ACCIONISTAS	320,896,853
ACCIONISTA	216,590,722

NOTA No 29. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos posteriores relevantes, después de la fecha del periodo sobre el que se informa, que representen cambios significativos en la empresa.

NOTA No 30. FECHA DE AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 18 de Febrero de 2022.

RUTH FABIOLA RAMIREZ ESPINOSA
Gerente

YANDY LISSETH SAAVEDRA ALVIAREZ
Contador Público T.P. 261794-T

DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

Marzo 19 de 2022

Señores
Asamblea General de Accionistas
Oncomedical IPS SAS
Ciudad

Opinión favorable

He auditado los estados financieros de la sociedad **Oncomedical IPS SAS**, que incluyen el estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la empresa presentan razonablemente la situación financiera, los resultados de las operaciones, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección **Responsabilidades del auditor** en relación con la auditoría de los estados financieros de mi dictamen.

Soy independiente de la empresa y de la administración, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 18 de

marzo de 2021 expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros que se estudian en esta asamblea, los cuales fueron preparados de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Además, debe valorar la capacidad de la empresa de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con estos aspectos, con la excepción si la empresa tiene intención de ser liquidada o de cesar sus operaciones.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una **seguridad razonable** de que los estados financieros en su conjunto emitidos por la empresa, se encuentran libres de fraude o error y emitir un informe de revisoría fiscal que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad que obtiene el auditor, pero no garantiza que, la revisión realizada siempre detecte fraudes o errores si llegaren a existir. Estos fraudes o errores se consideran materialmente importantes si, individualmente o de forma agregada a un ítem específico, puede preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios de la información tomen, basándose en los estados financieros e información financiera que se les suministra. El fraude puede implicar prácticas restrictivas a la libre competencia, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Aplique mi juicio profesional como parte de la revisoría fiscal y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de revisión. También manifiesto a la asamblea que:

i. No se detectaron riesgos de fraude o error en los estados financieros. Para tal efecto, diseñé y apliqué procedimientos de revisoría fiscal para analizar si dichos riesgos existían y obtuve evidencia de revisoría fiscal suficiente y adecuada para concluir mi opinión.

ii. Evalué la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la empresa.

iii. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de revisoría fiscal obtenida, concluí que no existe una incertidumbre materialmente importante, relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar.

iv. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de corte de la información que se auditó. En el curso del periodo revisado, comuniqué oportunamente a los responsables de la administración en memorandos separados, los hallazgos significativos de la revisión. En esos memorandos se dejaron consignados también, los hallazgos y observaciones detectadas y las recomendaciones sobre las deficiencias encontradas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Además, informo que durante el año 2021:

1. la empresa llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. las operaciones registradas en el software de información contable y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
3. la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de accionistas se llevan y se conservan debidamente.
4. el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
5. Durante el año 2021, la empresa pagó de acuerdo a la ley, los beneficios a empleados, entre los que se incluyen, los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
6. La Gerencia dejó constancia en su informe de gestión de que no se entorpeció la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios, dando aplicación a lo dispuesto en las normas relacionadas que rigen la materia.
7. la empresa ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones que le aplican, así como a las disposiciones estatutarias y de la asamblea de accionistas.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias por la administración. Para tal efecto utilicé los siguientes criterios de evaluación:

i. Normas legales que deben aplicarse en razón a la actividad económica de la empresa;
ii. Estatutos de la empresa
iii. Actas de asamblea de accionistas

Informe sobre el control interno

Para dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 209 del Código de Comercio, la revisoría fiscal manifiesta a la asamblea general de accionistas que el control interno que la empresa ha implementado, a través de políticas y procedimientos es efectivo, adecuado, funcional y eficiente. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias por la administración de la empresa, así como del funcionamiento del proceso de control interno.

Es importante manifestar que, el control interno es responsabilidad de la administración. Mi opinión, se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la empresa ha dado cumplimiento a las políticas y procedimientos que ayuden a mantener un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones y la confiabilidad de la información financiera.

Las pruebas efectuadas, tanto de carácter cualitativo, como aquellas que se realizaron para comprobar cálculos aritméticos o matemáticos, cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi trabajo como revisor fiscal para el periodo auditado.

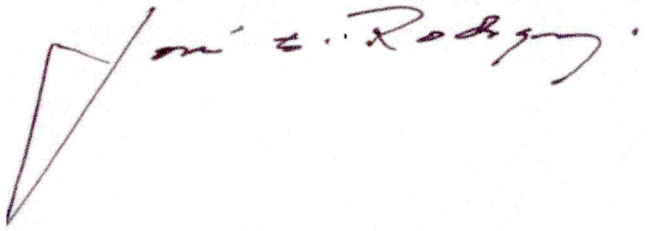
Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son suficientes para expresar la conclusión que manifesté en el párrafo anterior.

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, y éste garantiza la efectividad, la eficiencia en las operaciones y la confiabilidad de la información financiera.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la empresa ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Atentamente,



José Trinidad Rodríguez Angarita
Revisor fiscal
Designado por Auditores y Contadores Asociados de Colombia SAS

Domicilio del revisor fiscal: Cúcuta, Calle 0A No. 1E 54 Barrio Quinta Bosh