



CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS

Nit. 900439009-6

BALANCE GENERAL COMPARATIVOS

Cartagena-Bolivar

Cifras en miles de pesos

ACTIVOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVO CORRIENTE		
1105 Caja	200	403
1110 Banco cuenta corriente	1.949	581
1120 Banco cuenta de ahorro	182.537	595.627
1305 Deudores del sistema	7.273.891	8.336.426
1330 Anticipos y avances	282.170	4.823
1350 Retencion sobre contratos	0	0
1355 Anticipo imptos y contrib. o saldos a favor	157.683	327.507
1380 Deudores Varios	0	0
1399 Provision clientes	-1.023.070	-1.019.087
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>6.875.360</u>	<u>8.246.280</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
1520 Maquinaria y Equipos	95.515	93.136
1524 Equipo de oficina	61.653	61.653
1528 Equipo computacion y comunicaci3n	105.394	105.394
1532 Maquinaria y Equipos medicos cientificos	7.525.659	4.331.964
1592 Depreciacion acumulada	(3.302.360)	(2.513.038)
TOTAL PROPIED., PLANTA Y EQUIPOS	<u>4.485.861</u>	<u>2.079.109</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>4.485.861</u>	<u>2.079.109</u>
TOTAL ACTIVOS	<u><u>11.361.221</u></u>	<u><u>10.325.389</u></u>


CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
REPRESENTANTE LEGAL


GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL
T.P No.27807-T


JOHNNY DE AVILA GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P No 119599-T



CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS

Nit. 900439009-6

BALANCE GENERAL COMPARATIVOS

Cartagena-Bolivar

Cifras en miles de pesos

PASIVOS Y PATRIMONIO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASIVO CORRIENTE		
2201 Obligaciones financieras	0	0
2205 Nacionales	118.670	47.733
2335 Costos y gastos por pagar	555.754	492.146
2355 Deudas con socios o accionista	7.096.489	4.940.045
2360 Dividendos y participacions x pagar	589.765	1.753.041
2365 Retencion en la fuente	15.028	17.587
2368 Retencion por ica	297	103
2370 Retenciones y aporte de nomina	1.561	377
2404 De renta y complementario	189.701	356.469
2510 Cesantias consolidadas	55.383	48.882
2515 Intereses sobre cesantias	6.646	5.360
2525 Vacaciones consolidadas	8.832	8.197
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>8.638.126</u>	<u>7.669.940</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Pasivos		
2615 Impuestos Diferidos	28.824	28.824
2805 Anticipo y avances recibidos	547.989	2.131.115
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>576.813</u>	<u>2.159.939</u>
TOTAL PASIVOS	<u>9.214.939</u>	<u>9.829.879</u>
PATRIMONIO		
3105 Capital social	100.000	100.000
3305 Reserva legal	50.000	50.000
3315 Reserva futuros ensanches	200.000	200.000
3605 Resultado del ejercicio	717.682	802.440
3705.97 Resultado del ejercicio anterior	1.078.600	57.488
TOTAL PATRIMONIO	<u>2.146.282</u>	<u>1.209.928</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>11.361.221</u>	<u>11.039.807</u>


CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
REPRESENTANTE LEGAL


GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL
T.P No.27807-T


JOHNNY DE AVILA GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P No 119599-T



CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA SAS

Nit. 900439009-6

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS

Cartagena-Bolivar

Cifras en miles de pesos

CUENTA

INGRESOS

	2021	2020
4105 Prestacion de servicios de salud	-4.235.907	-4.516.617
4175 Devoluciones rebajas y descuentos (DB)	24.161	63.742
4210 Financieros	-3.687	-128.430
4250 Recuperaciones	-295.331	0
4295 Diversos	-20.578	0
TOTAL INGRESOS	-4.531.342	-4.581.305

COSTOS

6105 Costos prestacion de servicio de salud	2.954.578	2.524.339
TOTAL COSTOS	2.954.578	2.524.339

GASTOS

5105 Gastos del personal	84.296	85.437
5110 Honorarios	38.308	52.670
5115 Impuestos	11.187	0
5120 Arrendamientos	22.400	20.660
5125 Contribuciones y afiliaciones	0	9.435
5130 Seguros	0	19.058
5135 Servicios	33.366	39.678
5140 Gastos Legales	2.985	2.619
5145 Mantenimientos y Reparaciones	3.022	13.165
5155 Gastos de viaje	0	507
5160 Depreciaciones	4.769	3.760
5195 Diversos	12.934	26.330
5199 Deteriodo Cartera	293.401	657.904
5305 Financieros	27.185	19.724
5315 Gastos extraordinarios	184	9.282
5405 Impuestos de renta y complementarios	325.046	356.469
TOTAL GASTOS	859.083	1.316.698

UTILIDAD DEL EJERCICIO

(717.681) **(740.268)**

CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
REPRESENTANTE LEGAL

GUIDO PRESUTTI BERRIO
REVISOR FISCAL
T.P No.27807-T

JOHNNY DE AVILA GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P No 119599-T

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

Estados financieros

CENTRO NEURORADIODICOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.

Al 31 de diciembre de 2021 y de 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Estados financieros bajo Normas internacionales de información financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020 Comparativos.

1. INFORMACION GENERAL

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S., es sociedad acciones simplificada de naturaleza comercial, constituida por Documento Privado del 19 de mayo de 2011, otorgada en Cartagena inscrita en la cámara de comercio el 26 de mayo de 2011 bajo el número 71721 del libro IX del registro mercantil con domicilio en la ciudad de Cartagena, con una duración indefinida y a la fecha no ha sido reformada ni disuelta.

La información financiera corresponde al período contable de enero 1º a diciembre 31 del 2021.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 expedida por el gobierno colombiano.

Están presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda de presentación de la Entidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables en transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Entidad se establecen en la nota 3.

3. POLITICAS CONTABLES

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo

Nuestra cartera tiene una rotación de 360 días, por estar en el sector de la salud.

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

La vida útil definida fue la misma vida útil fiscal ya que cumplía razonablemente con la expectativa de uso de los mismos y el valor residual para todos nuestros activos fue \$0 no lo consideramos material para ningún de nuestros activos.

Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computo	5 años
Equipo medico	10 años

Beneficios a los empleados: El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: Se utilizará el método de porcentaje de terminación para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Provisiones y contingencias: Solo se reconocerán provisiones cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 80% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 90%.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios de salud se reconocen por referencia al estado de terminación de la prestación del servicio bien sea por las siguientes condiciones

- proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- inspecciones
- del trabajo ejecutado
- terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

NOTA 4: Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos de libre disponibilidad en bancos y la cuenta de ahorros; En forma de billetes y monedas

Bancos: El saldo encontrado en caja y cuentas bancarias fue el efectivo neto que en ellos se mantenía, libros y extracto están totalmente iguales.

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo a corte 31 de Diciembre de 2021-2020 esta discriminada de la siguiente manera:

	2021	2020
Caja	\$ 200.000	\$ 403.430
Bancos	\$ 1.949.452	\$ 580.854
Cuentas de ahorros	<u>\$ 182.536.307</u>	<u>\$ 595.626.734</u>
	\$ 184.685.759	\$ 596.611.018
	=====	=====

Ref: Niif para pymes Sección 7

NOTA 5: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar- Corriente

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Empresa.

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Medición Inicial: COSTO TRANSACCION; CUANDO NO TENGA IMPLICITA UNA ACTIVIDAD DE FINANCIACION, DE LO CONTRARIO AL VALOR PRESENTE

Medición Posterior: COSTO MENOS DETERIORO

El saldo de la cuenta, cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar esta discriminada y compuesta en los estados financieros por los diferentes tipos de clientes como ARS, EPS, IPS, Empresas de medicina prepaga da, Empresas sociales del Estado y demás, los anticipos de Impuestos, y el deterioro medido para las cuentas.

Deterioro de cartera: Se genera por un análisis general, del comportamiento de nuestra cartera, por clientes, básicamente el deterioro de cartera se centra en recuperabilidad de la cartera de acuerdo a:

- ❖ Cobros jurídicos
- ❖ Entidades declaradas en quiebra
- ❖ Empresas que desaparecieron
- ❖ Evidencia objetiva de cartera perdida
- ❖ Rotación de la cartera a más de 360 días

	2021	2020
Clientes Nacionales	\$ 7.273.891.402	\$ 8.336.425.473
Deterioro de cartera	\$ (1.023.069.594)	(1.019.087.127))
Anticipos Impuestos	\$ 157.683.000	\$ 327.507.424
Deudores varios	\$ 1.890.484	\$ 0
	<u>\$ 6.410.395.292</u>	<u>\$ 7.644.845.770</u>

Ref Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 6: Otros Activos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de bienes o servicios no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2021	2020
Anticipo a proveedores	<u>\$ 280.279.033</u>	<u>\$ 4.823.000</u>
	\$ 280.279.033	\$ 4.823.000
	=====	=====

NOTA 7: Propiedades Planta y equipo

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero, pero en los estados financieros no se tienen registrados al momento arrendamientos que se cataloguen como financieros.

Una entidad medirá una partida de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Solo se reconocen Propiedades, Planta y Equipo "sí y solo sí" duran más de un año y que hayan tenido un costo (NIC 16, párrafo 7 y NIIF PYMES, párrafo 17.b)

Método de Depreciación: METODO LINEAL

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO

Valor residual: Ninguna propiedad planta y equipo se espera que tenga valor residual o de venta ya que su uso continuo genera un desgaste proporcional a la vida útil asignada

Vidas Útiles Asignadas: Inmuebles- 20 años

Barcos, trenes, aviones, maquinaria equipo y bienes muebles- 10 años

Vehículos, automotores y computadores- 5 años

Dentro del costo de nuestra propiedad planta y equipo se encuentra el precio de adquisición, honorarios legales y de intermediación si existieren, e impuestos no recuperables.

El saldo de la cuenta de propiedad planta y equipo a corte 31 de Diciembre de 2021-2020 corresponde a Maquinarias y equipo, Equipos de oficina, equipo de computación y comunicación, maquinaria y equipo médico científico.

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

		2021		2020
Maquinarias y equipos	\$	95.514.576	\$	93.136.276
Equipos de oficinas	\$	61.653.033	\$	61.653.033
Equipo cómputo y Comunicación	\$	105.393.779	\$	105.393.779
Equipos medico científico	\$	7.525.658.704	\$	4.331.963.953
Depreciación acumulada	\$	-3.302.359.673	\$	-2.513.037.920
		-----		-----
	\$	4.485.860.419	\$	2.079.109.121
		=====		=====

Ref: Sección 17 "Propiedades planta y equipo"

Costo Bruto	Maquinaria y equipos	Equipos oficina	Total
Saldo 01/01/2021	\$ 93.136.276	\$ 61.653.033	\$ 154.789.309
Adiciones	2.378.300	0	2.378.300
Disposiciones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12/2021	95.514.576	61.653.033	157.167.609
	=====	=====	=====
Depreciación			
Acumulada	Maquinaria y equipos	Equipos oficina	Total
Saldo 01/01/2021	\$ 72.781.368	35.281.300	108.062.668
Depreciación año	<u>9.511.822</u>	<u>6.165.300</u>	<u>15.677.122</u>
Saldo 31/12/2021	<u>82.293.190</u>	<u>41.446.600</u>	<u>123.739.790</u>
Saldo final			
A 31/12/2021	13.221.386	20.206.433	33.427.819

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

	=====	=====	=====
Costo Bruto	Equipos computo	Equipos medico	Total
Saldo 01/01/2021	\$ 105.393.779	\$ 4.331.963.953	\$ 4.437.357.732
Adiciones	0	3.193.694.751	3.193.694.751
Disposiciones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo 31/12/2021	105.393.779	7.525.658.704	7.631.052.483
	=====	=====	=====
Depreciación			
Acumulada	Equipos computo	Equipos medico	Total
Saldo 01/01/2021	\$ 46.078.498	2.358.896.754	2.404.975.252
Depreciación año	<u>21.078.756</u>	<u>752.565.875</u>	<u>773.644.631</u>
Saldo 31/12/2021	<u><u>67.157.254</u></u>	<u><u>3.111.462.629</u></u>	<u><u>3.178.619.883</u></u>
Saldo final			
A 31/12/2021	38.236.525	4.414.196.075	4.452.432.600
	=====	=====	=====

NOTA 8: Cuentas comerciales por Pagar y otras cuentas comerciales por Pagar- Corriente

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del Objeto social que genera un pasivo financiero que están dentro del corte o menores a 12 meses

Medición Inicial: COSTO HISTORICO

Medición Posterior: COSTO HISTORICO

El saldo de la cuenta corrientes comerciales por pagar a corte 31 Diciembre de 2021-2020 corresponden a, tarjetas de créditos, préstamos personales, costos y gastos por pagar a corto plazo.

	2021	2020
Proveedores	\$ 118.670.036	\$ 47.732.680
Costos y gastos por pagar	\$ 555.782.204	\$ 492.146.110
Deudas con socios o accionistas	\$ 7.096.489.210	\$ 4.940.045.484
Dividendos o participaciones por pagar	\$ 589.764.333	\$ 1.753.040.954
Retención en la fuente	\$ 15.000.000	\$ 17.587.000
Retención por Ica	\$ 297.000	\$ 103.000
Retenciones y aportes en nomina	\$ 1.561.214	\$ 376.702
	\$ 8.377.563.997	\$ 7.251.031.930

Ref: Sección 11 "Instrumentos financieros"

NOTA 9: Pasivo por Impuesto corriente

Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

Por el impuesto corriente a pagar, se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes. Si el importe pagado excede el importe adeudado, se reconocerá un activo por impuestos corrientes.

A diciembre 31 de 2021 este rubro se discrimina de la siguiente manera:

	2021	2020
Impuestos corrientes	\$ 189.701.000	\$ 356.469.000
	\$ 189.701.000	\$ 356.469.000

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

NOTA 10: Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los beneficios que se generan en nuestra entidad solo son a corto plazo 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 y se reconocen como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Los beneficios a empleados en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO** son:

Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social

Ausencias remuneradas a corto plazo (PRIMEROS 3 DIAS)

	2021	2020
Cesantías consolidadas	\$ 55.383.088	\$ 48.882.011
Intereses sobre cesantías consolidadas	\$ 6.645.969	\$ 5.360.181
Vacaciones consolidadas	\$ 8.832.048	\$ 8.196.770
Total	\$ 70.861.105	\$ 62.438.962

Ref. Sección 28 "Beneficios a los Empleados"

NOTA 11: Pasivos no financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Los anticipos de servicios de salud que son pagados anticipadamente no cumplen con el concepto de instrumentos financieros por lo cual estas cuentas son reclasificadas a este rubro.

Medición Inicial: Costo de Transacción

Medición Posterior: Costo-Deterioro

	2021		2020
Por prestación de servicios de salud	\$ 30.788.224	\$	31.074.001
Anticipo de clientes	\$ 517.988.226	\$	645.354.563
	<u>\$ 547.988.450</u>	<u>\$</u>	<u>676.428.564</u>

NOTA12: Pasivo por Impuesto diferido

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencia temporaria deducible: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la entidad CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA, disponga de ganancias fiscales contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Diferencia temporaria imponible: Se reconocerá un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible.

En el periodo de 2018 se reconoce un pasivo por impuestos diferidos, como una reserva ya que existe un deterioro de cartera menor a la provisión fiscal dando una diferencia en el gasto, este impuesto se genera sobre la diferencia de la base del 33% de Renta.

	2021		2020
Activo por impuesto diferido	\$ 0	\$	0
Pasivo por impuesto diferido	\$ 28.824.091	\$	28.824.091
	<u>\$ 28.824.091</u>	<u>\$</u>	<u>28.824.091</u>

Ref. Sección 29 "Impuesto diferido"

NOTA 13: Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos.

	2021		2020	
Capital social	\$	100.000.000	\$	100.000.000
*Reservas y Fondos	\$	250.000.000	\$	250.000.000
Utilidad del Ejercicio	\$	717.681.852	\$	740.267.580
Utilidad Acumulada	\$	1.021.111.719	\$	802.440.393
Ganancia y/o efectos de converg. a IFRS	\$	57.488.389	\$	57.488.389
	\$	2.146.281.860	\$	1.950.196.362

- ✓ Capital autorizado está representado en \$100.000.000 representado en 10.000 acciones con un valor Nominal de \$10.000 c/u.
- ✓ Reserva Legal cumpliendo con el tope que dispone el Art. 452 del Código de Comercio. Se apropiaron la reserva del ejercicio anterior para disposición del accionista.
- ✓ Las utilidades del corte 2020 hacen parte de las utilidades acumuladas

PARTICIPACION ACCIONARIA

Accionistas	Acciones	(%) Participación	Valor Nominal	Capital
Fundación centro Colombiano de Epilepsia	6.500	65%	\$ 10.000	\$ 65.000.000
Sociedad de Cancerología de la Costa	3.000	30%	10.000	30.000.000
Fundación Premio	<u>500</u>	<u>5%</u>	<u>10.000</u>	<u>5.000.000</u>
	10.000	100%		\$100.000.000
	=====	=====		=====

El capital autorizado y suscrito es la suma de \$100.000.000, dividido en 10.000 acciones nominativas de valor nominal unitario de \$10.000.

NOTA 14: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos.

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa; siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios

Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos reconocidos en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, es principalmente prestación de los servicios médico-científicos que están divididas en unidades de servicios.

Ingreso esto ingresos son directamente o indirectamente relacionados con el objeto de la entidad se clasifican en operacionales u no operacionales.

	2021		2020
Actividades operacionales	\$ 4.211.746.508	\$	4.516.617.146
Total, Ingresos Operacionales	<u>\$ 4.211.746.508</u>	<u>\$</u>	<u>4.516.617.146</u>
	2021		2020
Financieros	\$ 3.687.245	\$	98.927.350
Recuperaciones	\$ 295.331.124	\$	0
Diversos	\$ 20.578.331	\$	29.502.566
Total, Ingresos no Operacionales	<u>\$ 319.596.700</u>	<u>\$</u>	<u>128.429.916</u>
Total, Ingresos	<u>\$ 4.531.343.208</u>	<u>\$</u>	<u>4.645.047.062</u>

NOTA 15: Costos y gastos

CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 Comparativos
Cifras expresadas en pesos colombianos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, 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 inversores de patrimonio.

En el caso de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S.** los gastos representativos son los gastos operacionales, que son directamente los gastos de personal, honorarios, seguros servicios, mantenimientos generales, depreciaciones, amortizaciones, también están los gastos no operacionales que son los gastos que no tienen que ver directamente con la actividad de la entidad pero que no por esto se pueden evitar como gastos bancarios y los costos que tienen que ver directamente con la prestación de los servicios.

COSTOS	2021	2020
De personal	\$ 963.860.410	\$ 899.484.498
Honorarios	\$ 39.018.400	\$ 231.931.260
Impuestos	\$ 0	\$ 6.485.920
Arriendos	\$ 48.772.800	\$ 48.000.000
Contribuciones	\$ 0	\$ 861.280
Seguros	\$ 15.580.140	\$ 0
Servicios	\$ 362.511.938	\$ 235.105.036
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 703.086.766	\$ 529.435.339
Depreciaciones	\$ 784.552.775	\$ 460.460.184
Diversos	\$ 37.134.792	\$ 112.575.432
Otros	\$ 60.000	\$ 0
	<u>\$ 2.954.578.021</u>	<u>\$ 2.524.338.949</u>

GASTOS	2021	2020
De personal	\$ 84.295.619	\$ 85.436.804
Honorarios	\$ 38.308.253	\$ 52.670.055
Impuesto valorización y otros	\$ 11.187.440	\$ 9.434.550
Arrendamiento	\$ 22.399.968	\$ 20.659.557
Seguros	\$ 0	\$ 19.057.939
Servicios	\$ 33.365.927	\$ 39.678.238
Gastos Legales	\$ 2.985.235	\$ 2.619.363
Mantenimiento y Adecuaciones	\$ 3.021.756	\$ 13.164.800
Gastos de Viaje	\$ 0	\$ 507.000
Depreciaciones	\$ 4.768.978	\$ 3.760.316
Diversos	\$ 12.933.500	\$ 26.330.118

Provisión Deudores	\$	293.401.291	\$	657.903.917
Total	\$	506.667.967	\$	931.222.657

		2021		2020
Gastos Bancarios y Comisiones	\$	13.079.977	\$	17.723.737
Comisiones	\$	959.240	\$	863.725
Intereses	\$	169.000	\$	10.000
Intereses moratorios	\$	15.000	\$	0
Donaciones	\$	0	\$	0
Descuentos comerciales condicionado	\$	13.146.252	\$	1.126.850
Gastos ejercicios anteriores	\$	0	\$	9.282.085
Total	\$	27.369.469	\$	29.006.397

NOTA 16: Estado de Cambios en el patrimonio

Los únicos cambios en nuestro patrimonio fueron las utilidades de un corte a otro, ya que no mantenemos inversiones en asociadas.

NOTA 17: Estado de flujos de efectivo

Todos nuestros movimientos están centrados en las actividades de operación que es la prestación de nuestros servicios de la salud y el método escogido fue el método indirecto.

NOTA 18: Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Las estimaciones que tenemos son el deterioro de cartera, el cual se toma sobre bases de conocimiento, como clientes en liquidación, clientes que desaparecieron y carteras muy antiguas, realizando la fórmula del valor presente.

NOTA 19: Arrendamientos:

Se verifican los contratos mantenidos en **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, para asegurar que no existieren contratos que se consideraran como arrendamientos financieros, estos no se reconocieron ya que no toman esa forma.

NOTA 20: Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, transacciones hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que se puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En términos generales se considera material todo lo que supere un 8% con respecto a un determinado total de la transacción.

La presentación de nuestros estados financieros se determinó de acuerdo a lo corriente o no corriente, siendo corriente hasta 12 meses y no corriente todo lo que lo supere.

Los estados financieros de **CENTRO NEURORADIONCOLOGICO DE CARTAGENA S.A.S**, fueron realizados bajo los principios de Normas internacionales de información financiera para Pymes y cada uno de los rubros reconocidos en los mismos son la base para la toma de decisiones económicas, y están basados en la ley 1314 del 2009 y el decreto 3022 del 2013 y todos los decretos que lo modifiquen.

NOTA 21: Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal **Chestin Jiménez Marrugo** el 30 de marzo de 2022. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.

Centro Neuroradioncologico de Cartagena S.A.S.

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Entidad finalizados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Entidad y de sus subordinadas existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Entidad y de sus subordinadas en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal CHESTIN JIMENEZ MARRUGO de la Entidad el 30 de marzo de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 30 de marzo de 2022, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



CHESTIN JIMENEZ MARRUGO

CHESTIN JIMENEZ MARRUGO
Representante legal



JHONNY DE AVILA GARCIA
C.C. No. 73.121.121
T.P. No. 119566-T

JHONNY DE AVILA GARCIA
Contador Público
T.P. N°119566-T