

Estados financieros

OSTEOMEDICAL SAS.

28 de febrero de 2022

Contenido

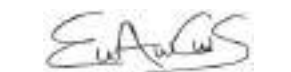
	Pág.
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados Integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7


Estado de situación financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	28 de febrero 2022
Activos		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 477.946.561
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	\$ 5.025.515.400
Inventarios	7	\$ 2.371.978.731
Inversiones	8	\$ 437.683
Total activo corriente		\$ 7.875.878.375
Inventarios	7	\$ 8.603.236.236
Propiedades, planta y equipo, neto	9	\$ 6.049.409.265
Impuesto Diferido	10	\$ 432.192.000
Total activos no corrientes		\$ 15.084.837.501
Total activos		\$ 22.960.715.876
Pasivos		
Obligaciones financieras	11	\$ 789.126.425
Cuentas por pagar comerciales y otras	12	\$ 6.181.935.167
Beneficios a empleados	13	\$ 475.668.624
Impuestos por pagar	10	\$ 52.368.117
Depósitos y anticipos de clientes	14	\$ 109.204.937
Total pasivos corrientes		\$ 7.608.303.270
Obligaciones financieras	11	\$ 12.086.316.581
Pasivos por Impuestos diferido neto	10	\$ 12.956.295
Otros pasivos diferidos	15	\$ 613.136.542
Total pasivos a largo plazo		\$ 12.712.409.418
Total pasivos		\$ 20.320.712.688
Patrimonio		
Capital social emitido	16	\$ 6.952.332.490
Prima en emisión de acciones	16	\$ 1.415.513.510
Reservas		\$ 772.295.936
Resultados del ejercicio		(\$ 53.268.467)
Perdidas acumuladas		(\$ 6.446.870.282)
Total patrimonio		\$ 2.640.003.187
Total pasivos y patrimonio		\$ 22.960.715.876


Andrés Mejía Enciso
Representante Legal


Edward Andrés Casallas
Contador público T.P 125215-T


Henry Mauricio Puentes
Revisor fiscal T.P. 104198 – T
Designado por Audigrup Ltda.
(Véase dictamen adjunto)

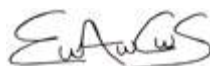
Estado de resultados Integral

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	28 de febrero 2022
Operaciones continuadas		
Ingresos por actividades ordinarias	17	\$ 2.325.304.740
Costo de ventas	18	<u>\$ 1.236.789.287</u>
Utilidad bruta		\$ 1.088.515.453
Gastos de administración	19	\$ 357.442.727
Gastos de ventas	20-21	<u>\$ 558.897.366</u>
Utilidad operacional		\$ 172.175.360
Ingresos financieros	22	\$ 47.937.113
Gastos financieros	23	<u>\$ 273.380.940</u>
Perdida neta del año		<u>(\$ 53.268.467)</u>



Andrés Mejía Enciso
Representante Legal



Edward Andrés Casallas
Contador público T.P 125215-T



Henry Mauricio Puentes
Revisor fiscal T.P. 104198 – T
Designado por Audigrup Ltda.
(Véase dictamen adjunto)

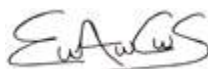
Estado de cambios en el patrimonio

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Prima en Colocación de Acciones	Reservas Obligatorias	Resultados del Ejercicio	Utilidades Retenidas	Utilidades Retenidas Adopción por Primera Vez	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ 6.952.332.490	\$ 1.415.513.510	\$ 772.295.936	(\$ 5.278.371.764)	\$ 818.992.469	(\$ 110.045.050)	\$ 4.570.717.592
Traslado de utilidades a utilidades acumuladas	-	-	-	\$ 5.278.371.764	(\$ 5.278.371.764)	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	(\$ 1.877.445.937)	-	-	(\$ 1.877.445.937)
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 6.952.332.490	\$ 1.415.513.510	\$ 772.295.936	(\$ 1.877.445.937)	(\$ 4.459.379.295)	(\$ 110.045.050)	\$ 2.693.271.655
Traslado de pérdidas acumuladas	-	-	-	\$ 1.877.445.937	(\$ 1.877.445.937)	-	-
Resultados del ejercicio	-	-	-	(\$ 53.268.467)	-	-	(\$ 53.268.467)
Saldos al 28 de febrero de 2022	\$ 6.952.332.490	\$ 1.415.513.510	\$ 772.295.936	(\$ 53.268.467)	(\$ 6.336.825.231)	(\$ 110.045.050)	\$ 2.640.003.187



Andrés Mejía Enciso
Representante Legal



Edward Andrés Casallas
Contador público T.P 125215-T



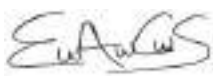
Henry Mauricio Puentes
Revisor fiscal T.P. 104198 – T
Designado por Audigrup Ltda.
(Véase dictamen adjunto)


Estado de flujos de efectivo

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	28 de febrero 2022
Flujo de efectivo por actividades de operación:	
Resultados del ejercicio	(\$ 53.268.467)
Depreciaciones	\$ 163.213.294
Total partidas que no afectan el efectivo	\$ 109.944.827
Cambios en activos y pasivos vinculados a la operación	
Deudores	(\$ 413.825.777)
Inventarios	\$ 215.649.693
Cuentas por pagar comerciales y otras	\$ 248.256.176
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 13.208.560
Beneficios a Empleados	(\$ 1.760.738)
Otros Pasivos	\$ 8.599.113
	\$ 180.071.853
Flujo por la actividades de Inversion	
Adiciones de propiedad y equipo	(\$ 6.640.749)
Efectivo usado en actividades de inversión	(\$ 6.640.749)
Flujo por la actividades de Financiacion	
Obligaciones financieras	(\$ 20.577.917)
Efectivo (usado) en actividades de financiacion	(\$ 20.577.917)
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo	\$ 152.853.187
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	\$ 325.093.374
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 477.946.561


 Andrés Mejía Enciso
 Representante Legal


 Edward Andrés Casallas
 Contador público T.P 125215-T


 Henry Mauricio Puentes
 Revisor fiscal T.P. 104198 – T
 Designado por Audigrup Ltda.
 (Véase dictamen adjunto)

Escriba el te...

Notas a los estados financieros (Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. – Naturaleza y objeto social

OSTEOMEDICAL S.A. S NIT 900.371.464-1 es una sociedad comercial constituida el 26 de julio de 2010 bajo el número 00016355 del libro IX, la sociedad tendrá una vigencia indefinida. Tiene por objeto social el comercio al por mayor de equipos médicos y quirúrgicos y de aparatos ortesicos y protésicos.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016, decreto 2483 de 2018 y 2270 de 2019.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas contables de la Sociedad:

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. En el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.2 Conversión de moneda extranjera

La entidad identificará la moneda de entorno económico principal en el que opera normalmente, la cual será su moneda funcional, el entorno económico es normalmente aquel en el que se genera y emplea el efectivo, por ende la entidad tendrá en cuenta los siguientes factores determinantes para definir su moneda funcional:

- La moneda que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes, la moneda en la cual se denominan y se liquidan los precios de venta
- La moneda del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen los precios de venta de sus bienes.
- La moneda en la que se generan los fondos de financiación.
- La moneda en la que se conservan los importes cobrados por actividades de operación.

La entidad, al evaluar los puntos anteriores, determino que la moneda funcional a aplicar es el peso colombiano que es también la moneda de presentación, la moneda funcional solo puede cambiarse si se modifican las transacciones, sucesos y condiciones subyacentes. El cambio en la moneda funcional se contabilizara de forma prospectiva.

En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, la entidad registrara aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción, en al cual esta cumple con las condiciones para su reconocimiento.

Al final del periodo sobre el que se informa, la entidad

- Convertirá las partidas monetarias en moneda extranjera utilizando la tasa de cambio de cierre.
- Convertirá las partidas no monetarias que se midan en términos del costo histórico en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha de la transacción
- Convertirá las partidas no monetarias que se midan al valor razonable en una moneda extranjera, utilizando las tasas de cambio en la fecha en que se determinó dicho valor razonable.

Las diferencias en cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias serán reconocidas en el resultado del periodo.

2.3 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios por ejemplo si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la compañía medirá el activo

financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de intereses de mercado para un instrumento de deuda similar.

2.4 Cuentas y documentos por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros, incluidas las comerciales También incluye deudores no comerciales como anticipos a proveedores principalmente. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes 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.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o al valor razonable si el acuerdo constituye una transacción de financiación se medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda, Osteomedical considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 210 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen con las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que Osteomedical, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar

2.5 Inversiones

Las inversiones en acciones y cuotas partes donde se tiene menos del 50% de otra entidad se miden por su valor razonable, es decir por su valor en bolsa, si no cotizan en bolsa se miden según estudios de valoración (con las técnicas aceptadas por IASB), pues las NIIF no aceptan el “valor intrínseco”. Los cambios en el valor razonable afectan resultados

Si la entidad considera desproporcionado realizar estos estudios de valoración, deja las inversiones por su costo original. Si existiere algún indicio de deterioro de valor se revelan en las notas de instrumentos financieros

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Osteomedical reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación se medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros.

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

2.7 Deterioro de los activos financieros

La compañía evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Si tal evidencia existe, la compañía determinará el valor de la pérdida incurrida y procederá a realizar el ajuste del valor determinado.

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo menos el deterioro del valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la compañía recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa. El valor de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo. Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán, si existe evidencia de deterioro, se estimará el valor recuperable y se reconocerá cualquier pérdida por deterioro.

El deterioro para cuenta de difícil cobro se revisa y se actualiza con base en el análisis de riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por el comité de cartera, para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, se revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

2.8 Inventarios

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán: el precio de compra, los aranceles de importación, otros impuestos que no sean recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición, los descuentos de pronto pago serán menor valor del costo de ventas.

Los inventarios se medirán por el menor entre el costo y el valor neto realizable, el método de medición de los inventarios es el promedio ponderado.

2.8.1 Deterioro en el valor de los inventarios

Se evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Al realizar la evaluación anteriormente indicada, el inventario refleja un deterioro de valor, se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en resultados

La entidad evaluará en cada período posterior al que se informa, el precio de venta menos los costos de terminación y venta de los inventarios, cuando se identifique un incremento de valor en el precio de venta menos los costos de terminación y venta, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

2.9 Pagos Anticipados

Los anticipos en efectivo se reconocerán por el importe desembolsado, los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo para su legalización de 210 días, al final del cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicarán las políticas de instrumentos financieros.

Los gastos pagados por anticipados estarán conformados principalmente por servicios y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad, se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo

Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

2.10 Propiedades, planta y equipo

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

Se medirán todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro

Se distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática lo largo de su vida útil, la entidad utilizara el método de línea recta, La política de la compañía para efectos de la depreciación serán las siguientes:

TIPO	Vida Útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo medico científico	8 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicaciones	5 años
Vehículos Leasing	Duración del contrato

La utilidad o perdida en la venta o retiro de propiedad planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción, los desembolsos normales por mantenimiento y reparación son cargados a gastos.

La entidad registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable, la perdida por deterioro se reconocerá en el resultado del periodo contable en el que se produzca

La entidad posteriormente evaluará a la fecha sobre la cual se informan los estados financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido, para este caso se reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

2.11 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la entidad, todos los demás arrendamientos se clasificaran como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la entidad al valor razonable (o si son inferiores por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento, el correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se distribuyen entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo, los cargos financieros se deducen en la medición de resultados, los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades planta y equipo, también depreciara el activo arrendado bajo un arrendamiento financiero de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo, si no existe certeza razonable de que el arrendatario obtiene la propiedad al término del plazo de arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de sus vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Cuando la entidad actué en calidad de arrendatario en arrendamientos operativos, reconocerá los pagos de arrendamientos operativos como un gasto de forma lineal.

2.12 Impuestos

La provisión para impuesto de renta se calcula a la tasa oficial del 35% en 2022 (por el método de causación, sobre la mayor entre la renta presuntiva o la renta líquida fiscal.

El efectos de las diferencias temporarias que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente a las tasas de impuestos vigentes cuando se reviertan las diferencias siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además para el activo, que en ese momento se generara suficiente renta gravable.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias), los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperan reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

2.13 Beneficios a los empleados

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos empleados en la fecha de su retiro de la entidad, el importe que reciba cada empleado depende de la fecha del ingreso, modalidad de contratación y salario, si el retiro es injustificado, el empleado tiene derecho a recibir

pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario, los cuales se causan en el momento del pago.

La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral salud , riesgos profesionales y pensiones , a los respectivos fondos privados de pensiones quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

2.14 Costo por préstamos

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

2.15 Provisiones y Contingencias

Las provisiones se registran cuando la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. En los casos en los que la compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente y es descontada utilizando la tasa promedio de endeudamiento de la compañía. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral en la sección resultada del periodo, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.15.1 Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficientes confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

2.15.2 Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Asociación, no se reconocen

en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

2.16 Reconocimiento de ingresos

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

La entidad reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

3.1 Hechos posteriores al cierre que requirieron ajustes

Los hechos ocurridos en el año anterior que no se conocieron antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos por facturar fueron reconocidos o provisionados en los Estados Financieros. Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse, pues fueron reconocidos incluso si faltaban documentos como **facturas** o documentos equivalentes.

4. Estimaciones y Supuestos Contables significativos en la preparación de los estados financieros

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y otros factores. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de Osteomedical SAS utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF para PYMES, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por Osteomedical en la preparación de los estados financieros:

4.1 Deterioro de activos no monetarios

La entidad evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2.6

4.2 Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la Administración de la entidad respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos. A la fecha la Compañía ha estimado que los valores residuales de sus activos de Propiedad, Planta y Equipo es cero.

4.3 Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros de largo plazo a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Compañía para instrumentos financieros similares.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

4.4 Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Compañía realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables

que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Compañía. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

4.5 Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo al 28 de febrero de 2022 comprende lo siguiente:

	2022
Caja	\$ 9.100.000
Bancos nacionales	\$ 340.841.208
Banco Moneda Extranjera	\$ 1.957.197
Fondos especiales	\$ 126.048.156
Total efectivo y equivalente al efectivo	\$ 477.946.561

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo.

6. Deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 28 de febrero de 2022 comprenden lo siguiente:

	2022
Clientes (A)	\$ 3.886.498.111
Deudas de difícil cobro	\$ 806.622.506
Anticipo de proveedores	\$ 24.386.271
Cuenta por cobrar a socios	\$ 517.648.800
Activos por impuestos corrientes (B)	\$ 564.008.520
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 18.508.686
Otros deudores (C)	\$ 106.783.919
Deterioro	(\$ 878.561.900)
Deterioro Anticipo Proveedores	(20.379.512)
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 5.025.515.400

(A) Al 28 de febrero de 2022, el análisis de antigüedad de saldos de clientes vencidos es el siguiente:

	2022
No vencidas	\$ 3.175.281.443
1 a 30 días	\$ 386.767.539
31 a 90 días	\$ 77.095.714
91 a 210 días	\$ 247.353.415
Más de 210 días (Deudas de difícil cobro)	\$ 806.622.506
	\$ 4.693.120.617

(B) Activos por impuestos corrientes

Los saldos de anticipos por impuestos y contribuciones comprenden lo siguiente

	2022
Anticipo de impuesto de industria y comercio del año 2021 de Montería, Cartagena	\$ 10.091.000
Retencion a titulo de renta	\$ 71.004.037
Retencion a titulo de ICA	\$ 13.751.767
Saldo a favor renta año 2021	\$ 464.438.362
Saldo a favor de IVA	\$ 4.723.354
	\$ 564.008.520

(C) Otros deudores

Los saldos de otros deudores corresponden a pagados anticipado por concepto de seguros y servicios.

	2022
Gastos pagados por anticipado Seguros y fianzas	\$ 16.011.158
Gastos pagados por anticipado Servicios	\$ 68.344.203
Deposito Arrendamiento Oficina	\$ 1.000.000
Aportes por pension por Cobrar	\$ 21.428.557
Total otros deudores	\$ 106.783.919

7. Inventarios

El inventario de la compañía corresponde en un 95% a productos importados principalmente de Italia, Francia y China, las existencias de inventario está compuesto por implantes para trauma y ortopedia, dentro de los cuales encontramos reemplazos de cadera, rodilla, columna y dispositivos para osteosíntesis (placas, clavos y tornillos). Para llevar a cabo las cirugías se debe cumplir el protocolo definido por las instituciones hospitalarias, que establece enviar todas las medidas existentes del mismo implante. Las medidas varían de 10 hasta más de 200 tamaños en implantes; en el momento de la cirugía el médico decide qué medida usar dependiendo de la contextura del paciente; por lo tanto debemos mantener completo nuestro stock de inventario para dar cumplimiento a estas solicitudes. De cada solicitud realizada por la institución se genera una utilización mínima de producto por paciente, se debe reponer nuevamente las medidas utilizadas dejando así los implantes completos para una próxima solicitud; razón por la cual el volumen y el valor del inventario es alto.

Los inventarios al 28 de febrero de 2022 comprenden lo siguiente:

	2022
Inventario Material	\$ 4.276.886.390
Inventario en Transito	\$ 421.418.751
Deterioro inventario	\$ (2.326.326.410,22)
Total Inventarios Corriente	\$ 2.371.978.731
Inventario Material baja rotacion	\$ 8.603.236.236
Total Inventarios No Corriente	\$ 8.603.236.236
Total Inventario	\$ 10.975.214.967

La conciliación de los saldos contables con corte al 28 de febrero de 2022 con las existencias que se incluyen en el estado de inventario de activos y pasivos comprende lo siguiente:

Saldo inventario 28/02/2022	\$ 10.975.214.967
Deterioro inventario	\$ 2.326.326.410,22
Inventario en Transito	\$ (421.418.750,99)
Mercancia entregada al cliente sin facturar	\$ (188.934.023,23)
Valorizado inventario fisico(estado de inventario de activos y pasivos)	\$ 12.691.188.603

8. Inversiones (otros activos financieros)

Las acciones que cotizan en bolsa se midieron a valor razonable, es decir según los valores provistos por proveedores de precios de mercado, específicamente por su cotización bursátil al último día del cierre contable.

Las acciones que no cotizan en bolsa se reconocen por su costo original, esta opción de no medir a valor razonable con alguna técnica de valoración solo es permitida a las NIIF Pymes.

Las variaciones en el valor razonable se suman o se restan directamente (sin usar cuentas de valorización, ni de provisiones, ni de deterioros, ni de desvalorización) contra ganancias o pérdidas, según corresponda, sea que estas variaciones se determinen en la bolsa de valores (para los instrumentos que cotizan) o que se hallen con las técnicas establecidas por el IASB (para las cuotas partes y acciones que no cotizan)

Valor razonable con cambio en resultados (Acciones que cotizan en Bolsa)

Estado de Situación Financiera	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Compras	Ventas	valorización o desvalorización que afectaron resultados	saldo a 28 de febrero de 2022
Acciones Avianca Tacca Holdins S.A(10296 acciones)	\$ 437.683	-	-		\$ 437.683
Subtotal	\$ 437.683	-	-	\$ 0	\$ 437.683

Inversiones al costo menos deterioro de valor (acciones que no cotizan en Bolsa)

Estado de Situación Financiera	Saldo a 31 de diciembre de 2021	Compras	Ventas	valorización o desvalorización que afectaron resultados	saldo a 28 de febrero de 2022
Acciones Coomeva (152,664,415 acciones)	\$ 43.631.490	-	-	(43.631.490)	\$ 0
Sutotal	\$ 43.631.490	-	-	(43.631.490)	\$ 0
Total Inversiones	\$ 44.069.173	-	-	(\$ 43.631.490)	\$ 437.683

9. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de propiedad planta y equipo al 28 de febrero de 2022 comprenden lo siguiente:

	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de computación y comunicación	Flota y equipo de transporte	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 2.752.491.608	\$ 7.813.776.006	\$ 267.899.446	\$ 148.105.655	\$ 232.086.500	\$ 11.214.359.215
Adquisiciones		\$ 6.640.749				\$ 6.640.749
Saldo a 28 de febrero de 2022	\$ 2.752.491.608	\$ 7.820.416.755	\$ 267.899.446	\$ 148.105.655	\$ 232.086.500	\$ 11.220.999.964
Depreciación						
Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$ 581.312.348	\$ 3.997.468.564	\$ 155.750.660	\$ 92.625.591	\$ 181.220.241	\$ 5.008.377.405
Depreciación llevada al gasto o costo	\$ 17.249.626	\$ 130.399.656	\$ 4.321.792	\$ 3.839.336	\$ 7.402.884	\$ 163.213.294
Saldo a 28 de febrero de 2022	\$ 598.561.974	\$ 4.127.868.221	\$ 160.072.452	\$ 96.464.927	\$ 188.623.125	\$ 5.171.590.699
Valor neto al 28 de febrero de 2022	\$ 2.153.929.634	\$ 3.692.548.535	\$ 107.826.994	\$ 51.640.728	\$ 43.463.374	\$ 6.049.409.265

En el rubro de maquinaria y equipo se incluyen los instrumentales (equipos) que se utilizan para la implantación de los dispositivos médicos (implantes inventario) en los diferentes procedimientos quirúrgicos que se realiza a los pacientes, a los instrumentales se les realiza mantenimientos preventivos y actualizaciones permanentes.

Notas a los estados financieros

La depreciación a febrero 28 de 2022 por valor de \$ 163.213.294 fue reconocida en el gasto de administración por valor de \$ 32.813.638 y en el costo de ventas por valor de \$ 130.399.656.

10. Impuestos

La Compañía está sujeta al impuesto de renta y complementarios,

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35% a título de impuesto de renta y complementarios.

El saldo de los impuestos por pagar a 28 de febrero de 2022 es el siguiente

	2022
Impuesto de industria y comercio	\$ 52.368.117
	<u>\$ 52.368.117</u>

10.2 Impuesto sobre la Renta Diferido

Los efectos impositivos de las diferencias temporales más importantes que originan el impuesto de renta diferido activo al 28 de febrero de 2022 son las siguientes:

Impuesto Diferido activo

	2022
Deterioro cartera	\$ 242.924.228
Propiedad planta y equipo	\$ 41.560.000
Perdida fiscal 2019	\$ 921.176.000
Pasivo Leasing Financiero	-
Impuesto de industria y comercio pagado en mayo de 2021	\$ 29.174.060
	<u>\$ 1.234.834.288</u>
Impuesto Diferido Activo 35% (Renta)	<u>\$ 432.192.000</u>

Impuesto Diferido Pasivo

Depreciación acelerada	\$ 37.017.985
	<u>\$ 37.017.985</u>
Impuesto Diferido Pasivo 35% (Renta)	<u>\$ 12.956.295</u>

11. Obligaciones financieras

Un resumen de las obligaciones financieras, al 28 de febrero de 2022 comprende lo siguiente:

	<u>2022</u>
Banco colpatria	\$ 641.330.755
Banco popular	\$ 147.795.670
Total Obligaciones Financieras corto plazo en pesos	\$ 789.126.425
Total Obligaciones financieras a corto plazo	\$ 789.126.425
Bancolombia	\$ 3.445.799.354
Davivienda	\$ 3.675.855.836
Banco Itau	\$ 616.666.667
Banco colpatria	\$ 703.948.289
Banco Occidente	\$ 448.937.498
Banco de Bogota	\$ 1.223.242.152
Leasing Bancolombia	\$ 642.418.046
Leasing Davivienda	\$ 1.244.669.608
Total Obligaciones Financieras a largo plazo en pesos	\$ 12.001.537.451
Tarjetas de credito corporativas	
Bancolombia	\$ 65.170.549
Colpatria	\$ 14.340.148
Banco de Bogota	\$ 2.472.293
Davivienda	\$ 2.796.141
Total obligaciones financieras por tarjetas de credito corporativas	\$ 84.779.131
Total Obligaciones financieras a largo plazo	\$ 12.086.316.581
Total Obligaciones financieras	\$ 12.875.443.007

A continuación, se relaciona información de los instrumentos de deuda tales como plazo, tasa de interés, vencimiento y saldo a 28 de febrero de 2022

OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOLOMBIA						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
7670087606	30/11/2020	60	24/12/2026	IBR+4.31	\$ 1.006.032.912	Periodo de gracia de capital hasta abril de 2022
7670087608	30/11/2020	60	24/12/2026	IBR+6.41	\$ 878.801.236	Periodo de gracia de capital hasta abril de 2022
7670087609	30/11/2020	60	24/12/2026	IBR+6.00	\$ 425.707.970	Periodo de gracia de capital hasta abril de 2022
7670087610	30/11/2020	60	24/12/2026	IBR+6.00	\$ 728.571.326	Periodo de gracia de capital hasta abril de 2022
7670087611	30/11/2020	60	24/12/2026	IBR+6.00	\$ 406.685.910	Periodo de gracia de capital hasta abril de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOLOMBIA					\$ 3.445.799.354	

OBLIGACIONES FINANCIERAS DAVIVIENDA						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
7600005500389431	18/9/2018	60	31/12/2021	11.24% EA	\$ 76.629.056	No se otorgaron periodos de gracia de capital
07100005500764405	29/10/2020	72	29/10/2026	7.8% EA	\$ 3.599.226.780	Periodo de gracia de capital hasta marzo de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS DAVIVIENDA					\$ 3.675.855.836	

OBLIGACIONES FINANCIERAS ITAU						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
0020530036	23/11/2018	24	23/10/2024	9,86% EA	\$ 150.000.000	Periodo de gracia de capital hasta junio de 2022
2053903300	28/11/2019	47	28/10/2024	9,51 % EA	\$ 466.666.667	Periodo de gracia de capital hasta junio 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERA BANCO ITAU					\$ 616.666.667	

OBLIGACIONES FINANCIERAS LEASING FINANCIERO BANCOLOMBIA						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
145785	25/1/2013	120	25/7/2029	DTF+7,6	\$ 224.159.282	N/A
163616	12/5/2014	120	12/11/2030	DTF+ 5	\$ 418.258.764	N/A
SALDO OBLIGACIONES LEASING BANCOLOMBIA					\$ 642.418.046	

OBLIGACIONES FINANCIERAS LEASING FINANCIERO DAVIVIENDA						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE INICIO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
1012573	10/10/2020	84,00	10/10/2027	DTF+5.51	\$ 1.244.669.608	Periodo de gracia de capital hasta marzo de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERA LEASING DAVIVIENDA					\$ 1.244.669.608	

OBLIGACIONES FINANCIERAS COLPATRIA						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
000015801776	9/8/2019	12	31/12/2020	12,24% EA	\$ 105.384.810	Periodo de gracia de capital hasta febrero de 2022
201130002641	30/9/2019	24	10/8/2024	9,11% EA	\$ 430.813.950	Periodo de gracia de capital hasta febrero de 2022
101130000259	20/2/2020	24	20/8/2024	9,11% EA	\$ 83.720.926	Periodo de gracia de capital hasta febrero de 2022
10613000863	20/2/2020	12	20/2/2024	9,11%EA	\$ 535.945.945	Periodo de gracia de capital hasta febrero de 2022
2,0613E+11	31/7/2019	36	1/2/2024	10,36%EA	\$ 189.413.413	Periodo de gracia de capital hasta febrero de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO COLPATRIA					\$ 1.345.279.044	

OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO DE BOGOTA						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
00000555641954	23/4/2020	36	23/4/2023	9,19% EA	\$ 134.443.220	No se otorgaron periodos de gracia de capital
00556286541	28/7/2020	60	28/7/2025	10,34 EA	\$ 1.088.798.932	Periodo de gracia de capital hasta febrero de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO DE BOGOTA					\$ 1.223.242.152	

OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO DE OCCIDENTE						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
24700176915	18/9/2019	36	2/9/2022	12EA%	\$ 448.937.498	Periodo de gracia de capital hasta junio de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO DE OCCIDENTE					\$ 448.937.498	

OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO POPULAR						
NÚMERO DE OBLIGACION	FECHA DE DESEMBOLSO DD-MM-AA	PLAZO EN MESES	FECHA DE VENCIMIENTO DD-MM-AA	% TASA DE INTERES	SALDOS A 28/02/2022	PERIODOS DE GRACIA OTORGADO POR LAS ENTIDADES FINANCIERAS
6313093311	25/9/2020	12,00	25/3/2022	6,12%EA	\$ 147.795.670	Periodo de gracia de capital hasta junio de 2022
SALDO OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCO POPULAR					\$ 147.795.670	

En el periodo del 1 de enero al 28 de febrero de 2022, las obligaciones financieras causaron gastos por intereses por valor de \$ 190.179.117.

12. Proveedores y Cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar al 28 de febrero de 2022 comprenden lo siguiente:

	2022
Costos y gastos por pagar*	\$ 1.237.809.724
Proveedores nacionales	\$ 44.343.182
Proveedores del exterior	\$ 4.899.782.261
Total proveedores y cuenta por pagar	\$ 6.181.935.167

*El detalle de las cuentas por pagar al 28 de febrero de 2022. Comprenden lo siguiente:

	2022
Suscripciones	\$ 4.851.382
Honorarios	\$ 111.057.914
Comisiones	\$ 3.490.000
Servicios tecnicos	\$ 4.957.125
Mantenimientos	\$ 79.212.431
Arrendamientos	\$ 118.308.641
Transportes	\$ 54.761.483
Servicios publicos	\$ 1.251.716
Seguros	\$ 17.639.800
Servicios aduaneros	\$ 25.708.028
Diversos	\$ 129.395.096
Deudas con Accionistas o Socios	\$ 522.800.765
Retencion en la fuente	\$ 20.019.476
Retencion a titulo de IVA	\$ 586.530
Retencion a titulo de ICA	\$ 1.239.714
Retenciones y aportes en Nomina	\$ 29.518.423
Fondo de pensiones	\$ 113.011.200
Total cuentas por pagar	\$ 1.237.809.724

13. Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	2022
Salarios por pagar	\$ 206.719.290
Prima de servicios	\$ 37.108.768
Vacaciones consolidadas	\$ 193.668.435
Cesantías consolidadas	\$ 37.435.779
Intereses sobre cesantías	\$ 736.352
Total beneficios a empleados	\$ 475.668.624

14. Depósitos y anticipos de clientes

Los anticipos y avances y valores recibidos para terceros al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	2022
Pagos recibidos para terceros (Libranzas Empleados Bancolombia, Banco Davivienda y Fincomercio)	\$ 12.503.276
Anticipos de clientes	\$ 96.701.661
Total otros pasivos	\$ 109.204.937

Los pagos por concepto de libranza fueron consignados oportunamente en el mes de marzo de 2022.

15. Otros pasivos Diferido

En el mes octubre de 2020 se realizó una operación de LEASE BACK (venta de inmueble al banco Davivienda) y posteriormente se genera un arrendamiento financiero a un plazo de 84 meses, esta operación se realizó con el fin de obtener recursos para cancelar obligaciones financieras en moneda extranjera.

Al momento de reconocer la venta del inmueble se da de baja el bien por el importe en libros y se genera una utilidad la cual se reconoce como un pasivo diferido cuyo periodo de amortización será igual al plazo de arrendamiento financiero, este reconocimiento se realiza de acuerdo a lo establecido en el párrafo 20.33 de las NIIF para pymes,

Precio de venta Inmueble	\$ 1.199.958.500
Costo Inmueble propiedad de inversion	(\$ 431.250.000)
Utilidad venta Inmueble-Pasivo Diferido	\$ 768.708.500
Amortizacion Ingreso año 2020, 2021 y 2022	(\$ 155.571.958)
Saldo Pasivo Diferido a 28 de febrero de 2022	<u>\$ 613.136.542</u>

16. Patrimonio

Capital

Mediante el acta No 11 de la asamblea general extraordinaria de accionistas del 27 de diciembre de 2018 se decidió modificar el capital autorizado de la compañía en \$8.000.000.000 conformado por 8.000.000 de acciones comunes con valor nominal de \$1.000, a su vez se decidió que las utilidades acumuladas del año 2012 a 2015 por valor de \$4.056.704.000 sean capitalizadas por los accionistas, a prorrata de su participación accionaria, quedando la nueva participación accionaria de la siguiente manera

Accionista	Porcentaje de participacion	No acciones suscritas	Valor en pesos
Andres Ricardo Mejia Enciso	28%	1.946.988	\$ 1.946.988.000
Cesar Augusto Mejia Enciso	28%	1.946.988	\$ 1.946.988.000
Claudia Liliana Mejia Enciso	24%	1.668.848	\$ 1.668.848.000
Mecca Inversiones SAS	20%	1.389.508	\$ 1.389.508.000
	100%	\$ 6.952.332,00	\$ 6.952.332.000

Superávit de Capital

El superávit de capital está conformado por prima en colocación de acciones por valor de \$1.415.513.510.

Utilidades retenidas por adopción por primera vez

Corresponden a las utilidades producto de los ajustes realizados por la entidad para reexpresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2015 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2015, y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

17. Ingresos ordinarios

Los ingresos por actividades ordinarias al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	<u>2022</u>
Venta de bienes(Material Quirurgico)	\$ 2.581.629.853
Menos: Devoluciones, rebajas y descuentos	\$ (256.325.113,13)
Total Ingresos	\$ 2.325.304.740

18. Costo de ventas

El costo de ventas al 28 de febrero de 2022 comprende lo siguiente:

	<u>2022</u>
Costo Venta de bienes(Material Quirurgico)	\$ 911.495.289
Arrendamientos Operativos Almacenes	\$ 56.772.866
Depreciacion Equipos Medicos	\$ 130.399.656
Mantenimiento Equipos Medicos	\$ 20.385.409
Transporte material	\$ 54.202.604
Apoyo científico *	\$ 20.858.462
Asistencia tecnica	\$ 42.675.000
Total costo de ventas	\$ 1.236.789.287

*Corresponde a los costos que se incurren con médicos cirujanos que apoyan a la entidad en la investigación científica, asesoría médica y capacitación del personal del área científica y soporte quirúrgico.

19. Gastos de Administración

Los gastos de administración al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	<u>2022</u>
Gastos por beneficios a empleados	\$ 178.527.118
Honorarios	\$ 46.572.094
Impuestos	\$ 14.381.726
Arrendamientos	\$ 37.462.649
Seguros	\$ 2.115.311
Servicios	\$ 18.602.059
Gastos legales	\$ 91.700
Mantenimiento y reparaciones	\$ 2.240.451
Adecuaciones e instalaciones	\$ 372.250
Depreciaciones	\$ 32.813.638
Diversos	\$ 24.263.730
Total gastos de Administracion	<u><u>\$ 357.442.727</u></u>

20. Gastos de Ventas

Los gastos de ventas al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	<u>2022</u>
Gastos por beneficios a empleados	\$ 467.713.455
Honorarios	\$ 678.300
Impuestos	\$ 24.015.063
Arrendamientos	\$ 723.469
Contribuciones y afiliaciones	\$ 1.139.195
Seguros	\$ 4.324.992
Servicios	\$ 9.194.053
Gastos legales	\$ 4.344.783
Mantenimiento y reparaciones	\$ 974.562
Adecuaciones e instalaciones	\$ 50.000
Gastos de viaje	\$ 21.499.975
Diversos	\$ 24.239.519
Total gastos de ventas	<u><u>\$ 558.897.366</u></u>

21. Arrendamientos

Activos reconocidos como arrendamientos financieros (Propiedad planta y equipo)

ACTIVO	Plazo Mensual	Fecha de inicio	Fecha de finalizacion	Valor Inicial	Depreciacion Acumulada	Valor final a 28
						de febrero de 2022
Inmueble comercial Cr 70G 117-82 Bogota	120	12/5/2014	12/5/2024	\$ 930.035.502	(\$ 326.090.878)	\$ 603.944.624
Inmueble comercial Cr 49 74-56 Barranquilla	120	25/1/2013	25/1/2023	\$ 443.890.600	(\$ 179.246.486)	\$ 264.644.114
Local Av de libertador No 24-25 local 10 Santa Marta	84	17/9/2014	17/9/2021	\$ 150.000.000	(\$ 56.822.674)	\$ 93.177.326
Mercedes Benz GLC 250	60	08/10/2018	8/10/2023	\$ 157.200.000	\$ (104.800.000,00)	\$ 52.400.000
Inmueble casa Chia	540	10/10/2020	10/10/2065	\$ 1.228.565.506	(\$ 36.401.936)	\$ 1.192.163.570
Total				\$ 2.909.691.608	(\$ 703.361.974)	\$ 2.206.329.634

22. Ingresos Financieros

Los ingresos financieros al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	<u>2022</u>
Intereses	220.334,62
Diferencia en cambio	349.103,00
Recuperacion de Costos y Gastos	\$ 1.282.500
Aprovechamientos	\$ 1.477.036
Utilidad en venta propiedad planta y equipo	\$ 18.302.583
Incapacidades	\$ 26.874.994
Total ingresos financieros	\$ 47.937.113

Los intereses corresponden a los generados de las cuentas de ahorro, fiducia de Bancolombia, Banco de Bogotá e ITAU.

23. Gastos Financieros

Los gastos financieros al 28 de febrero de 2022, comprenden lo siguiente:

	<u>2022</u>
Gastos bancarios	\$ 1.607.680
Comisiones	\$ 46.545.904
Intereses	\$ 190.179.117
Diferencia en cambio	\$ 14.313.974
Otros gastos financieros	\$ 20.734.265
Total gastos financieros	\$ 273.380.940