

**SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.****NIT: 800.233.471 -8****ESTADOS FINANCIEROS****Estado de Situación Financiera****Al 31 de diciembre de 2021**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)


SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

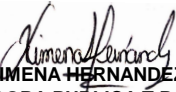
| CUENTA   | NOMBRE DE LA CUENTA                      | A 31 DICIEMBRE 2021   | A 31 DICIEMBRE 2020   |
|----------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b> | <b>ACTIVO</b>                            | <b>42.227.885.990</b> | <b>35.260.729.267</b> |
|          | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                  | <b>16.734.174.856</b> | <b>14.727.992.455</b> |
| 11       | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO    | 2.255.331.056         | 3.237.364.615         |
| 1105     | CAJA                                     | 40.958.910            | 35.941.159            |
| 1110     | BANCOS                                   | 2.203.876.147         | 3.201.423.456         |
| 1120     | CUENTAS DE AHORRO                        | 10.495.999            | -                     |
| 13       | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES        | 13.122.826.258        | 10.180.642.402        |
| 1301     | FACTURACION POR RADICAR                  | 3.135.359.783         | 1.628.062.222         |
| 1302     | CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA     | 31.043.693.273        | 39.420.602.310        |
| 1303     | CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD | -                     | -                     |
| 1306     | GIROS PARA ABONO PDTE DE APLICAR         | 23.787.488.403        | 32.347.948.995        |
| 1325     | CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y            | 21.202.131            | 145.393.673           |
| 1330     | ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS           | 889.687.715           | 259.638.451           |
| 1345     | INGRESOS POR COBRAR                      | -                     | -                     |
| 1355     | ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC           | 1.431.809.000         | 648.989.600           |
| 1365     | CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADO           | 160.204.617           | 231.351.059           |
| 1380     | DEUDORES VARIOS                          | 228.358.142           | 194.554.082           |
| 14       | INVENTARIOS                              | 853.948.217           | 996.657.838           |
| 1415     | MEDICAMENTOS                             | 318.628.621           | 376.154.656           |
| 1420     | MATERIALES MEDICO QX.                    | 437.781.767           | 511.983.829           |
| 1430     | PRODUCTOS TERMINADOS                     | 36.466.894            | 35.405.859            |
| 1455     | MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESO           | 61.070.935            | 73.113.493            |
| 17       | DIFERIDOS                                | 502.069.325           | 313.327.600           |
| 1705     | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO            | 502.069.325           | 313.327.600           |
|          | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>               | <b>25.493.711.134</b> | <b>20.532.736.811</b> |
| 12       | INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES     | 5.315.147.864         | 5.319.379.046         |
| 1205     | ACCIONES                                 | 4.505.151.000         | 4.741.241.326         |
| 1210     | CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL        | 809.994.170           | 578.137.720           |
| 1245     | DERECHOS FIDUCIARIOS                     | 2.693                 | -                     |
| 13       | INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES        | 4.032.362.414         | 4.363.421.874         |
| 1302     | CLIENTES NACIONALES FRACION RADICADA     | 647.694.293           | 813.767.899           |
| 1303     | CLIENTES NACIOLES FACT RADICADA Y GLOSAD | 3.371.960.758         | 3.537.236.434         |
| 1355     | ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUC           | 12.707.363            | 12.417.541            |
| 15       | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO             | 15.859.059.822        | 10.689.839.653        |
| 1504     | TERRENOS                                 | 2.950.000.000         | 2.950.000.000         |
| 1508     | CONSTRUCCIONES EN CURSO                  | 5.744.023.942         | 802.054.804           |
| 1516     | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES           | 1.700.286.266         | 1.700.286.266         |
| 1520     | MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 225.756.445           | 217.161.057           |
| 1524     | EQUIPO DE OFICINA                        | 533.360.833           | 477.616.686           |
| 1528     | EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI           | 193.396.392           | 170.483.577           |
| 1532     | MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE           | 7.099.844.631         | 6.405.775.630         |
| 1540     | FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE             | 108.000.000           | 108.000.000           |
| 1592     | DEPRECIACION ACUMULADA                   | 2.695.608.687         | 2.141.538.367         |
| 16       | INTANGIBLES                              | 287.141.035           | 160.096.239           |
| 1635     | LICENCIAS                                | 287.141.035           | 160.096.239           |

| <b>2 PASIVO</b>                   |                                  | <b>18.587.507.756</b> | <b>12.355.096.808</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>           |                                  | <b>15.908.693.605</b> | <b>10.299.161.790</b> |
| 21                                | OBLIGACIONES FINANCIERAS         | 1.243.908.805         | 474.513.920           |
| 2105                              | BANCOS NACIONALES                | 17                    | 474.513.920           |
| 2195                              | OTRAS OBLIGACIONES               | 17                    |                       |
| 22                                | PROVEEDORES                      | 5.932.841.853         | 5.071.989.949         |
| 2205                              | NACIONALES                       | 13                    | 5.071.989.949         |
| 23                                | CUENTAS POR PAGAR                | 7.488.571.350         | 3.754.213.011         |
| 2335                              | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR        | 13                    | 2.262.070.363         |
| 2355                              | DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTA   | 13                    | -                     |
| 2365                              | RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO   | 14                    | 129.449.325           |
| 2367                              | RETEFUENTE POR IVA               | 14                    | -                     |
| 2368                              | RETENCION EN LA FUENTE POR ICA   | 14                    | 19.755.322            |
| 2370                              | RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN   | 15                    | 269.897.352           |
| 2380                              | ACREEDORES VARIOS                | 15                    | 1.073.040.649         |
| 24                                | IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS    | 150.287.655           | 131.206.763           |
| 2408                              | IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR    | 14                    | 21.715.000            |
| 2412                              | DE INDUSTRIA Y COMERCIO          | 14                    | 109.491.763           |
| 25                                | OBLIGACIONES LABORALES           | 846.930.185           | 760.590.185           |
| 2505                              | NOMINA POR PAGAR                 | 15                    | 17.935.436            |
| 2510                              | CESANTIAS CONSOLIDADAS           | 15                    | 439.396.446           |
| 2515                              | INTERESES SOBRE CESANTIAS        | 15                    | 53.610.275            |
| 2520                              | PRIMA DE SERVICIOS               | 15                    | 222.238               |
| 2525                              | VACACIONES CONSOLIDADAS          | 15                    | 249.425.790           |
| 28                                | OTROS PASIVOS                    | 246.153.756           | 106.647.962           |
| 2805                              | ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS    | 18                    | 106.647.962           |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>        |                                  | <b>2.678.814.151</b>  | <b>2.055.935.018</b>  |
| 21                                | OBLIGACIONES FINANCIERAS         | 687.402.356           | 360.213.840           |
| 2105                              | BANCOS NACIONALES                | 17                    | 360.213.840           |
| 26                                | PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONE   | -                     | -                     |
| 2695                              | PARA OBLIGACIONES                | 19                    | -                     |
| 24                                | IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS    | 1.991.411.795         | 1.695.721.178         |
| 2499                              | IMPUESTO DIFERIDO                | 16                    | 1.695.721.178         |
| <b>3 PATRIMONIO</b>               |                                  | <b>23.640.378.234</b> | <b>22.905.632.459</b> |
| 31                                | CAPITAL SOCIAL                   | 8.000.000.000         | 8.000.000.000         |
| 3105                              | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO        | 20                    | 8.000.000.000         |
| 32                                | SUPERAVIT DE CAPITAL             | 550.000.000           | 550.000.000           |
| 3205                              | PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES  | 20                    | 550.000.000           |
| 33                                | RESERVAS Y FONDOS                | 926.115.488           | 926.115.488           |
| 3305                              | RESERVAS OBLIGATORIAS            | 20                    | 926.115.488           |
| 36                                | RESULTADOS DEL EJERCICIO         | 734.745.775           | 748.428.736           |
| 3605                              | UTILIDAD O EXECENTE DEL EJERCI   | 20                    | 748.428.736           |
| 37                                | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER   | 13.429.516.971        | 12.681.088.235        |
| 3705                              | UTILIDADES O EXECENTES ACUMULA   | 20                    | 12.389.556.328        |
| 3710                              | PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS     | 20                    | 2.619.120.496         |
| 3711                              | EFFECTOS APLICACIÓN NIIF 1a. VEZ | 20                    | 2.910.652.402         |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b> |                                  | <b>42.227.885.990</b> | <b>35.260.729.267</b> |

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

  
**CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.424.671  
 (ver certificación adjunta)

  
**JAVIER FELIPE CORREA PARRA**  
 REVISOR FISCAL T.P. 48781-T  
 Miembro Asesora Cima  
 (Ver opinión adjunta)

  
**YISETH XIMENA HERNÁNDEZ SANCHEZ**  
 CONTADORA PÚBLICA T.P. 193.288-T  
 (ver certificación adjunta)

**SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.**

**NIT: 800.233.471 -8**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de Diciembre de 2021**


(Cifras expresadas en pesos colombianos)


SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

| CUENTA   | NOMBRE DE LA CUENTA                      | A 31 DICIEMBRE 2021   | A 31 DICIEMBRE 2020   |
|----------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>4</b> | <b>INGRESOS</b>                          | <b>49.288.811.417</b> | <b>41.824.533.339</b> |
| 41       | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS       | 48.383.972.692        | 41.102.355.180        |
| 4110     | UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA E           | 395.169.264           | 277.430.810           |
| 4120     | UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS           | 18.279.916.781        | 14.484.311.093        |
| 4125     | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAG           | 534.138.153           | 380.699.909           |
| 4130     | UNIDAD DE APOYO TERAPEUTICO              | -                     | -                     |
| 4135     | UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO             | 6.318.338.677         | 3.790.874.856         |
| 4145     | CENTRO DE IVESTIGACION                   | 80.101.167            | 230.593.218           |
| 4170     | OTRAS ACTIVIDADES RELACION CON LA SALUD  | 23.452.824.869        | 23.039.407.093        |
| 4175     | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTOS           | - 676.516.219         | - 1.100.961.799       |
| 42       | OTROS INGRESOS                           | 904.838.725           | 722.178.159           |
| 4210     | RENDIMIENTOS FINANCIEROS                 | 4.625.174             | -                     |
| 4215     | DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES             | -                     | -                     |
| 4250     | RECUPERACIONES                           | -                     | 10.935.462            |
| 4255     | INDEMNIZACIONES                          | 20.878.442            | 6.003.076             |
| 4295     | DIVERSOS                                 | 879.335.109           | 705.239.621           |
| <b>5</b> | <b>GASTOS</b>                            | <b>10.552.510.476</b> | <b>10.027.986.051</b> |
| 51       | ADMINISTRACION                           | 6.584.030.640         | 6.142.747.434         |
| 5105     | DIRECCION GENERAL                        | 6.584.030.640         | 6.142.747.434         |
| 52       | VENTAS                                   | 2.362.017.430         | 1.986.613.435         |
| 5205     | GASTOS OPERACIONALES DE VENTA            | 2.362.017.430         | 1.986.613.435         |
| 53       | FINANCIEROS                              | 771.048.318           | 874.899.731           |
| 5305     | ENTIDADES FINANCIERAS                    | 743.456.545           | 738.167.466           |
| 5310     | PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES      | -                     | -                     |
| 5315     | GASTOS EXTRAORDINARIOS                   | 27.427.303            | 135.846.401           |
| 5320     | GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT | -                     | -                     |
| 5350     | GASTOS DIVERSOS                          | 164.470               | 885.864               |
| 54       | IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT           | 835.414.089           | 1.023.725.451         |
| 5405     | IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENT           | 540.013.294           | 1.203.650.015         |
| 5499     | Impuesto diferido                        | 295.400.795           | - 179.924.564         |
| <b>6</b> | <b>COSTOS</b>                            | <b>38.001.555.166</b> | <b>31.048.118.552</b> |
| 61       | COSTOS DE PRESTACION DE SERVIC           | 38.001.555.166        | 31.048.118.552        |
| 6110     | UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA     | 8.243.039.394         | 7.581.806.783         |
| 6115     | UNIDAD FUNCIONAL DE SERVICIO AL CLIENTE  | 1.631.396.521         | 1.143.186.373         |
| 6120     | UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS           | 22.542.587.274        | 18.355.863.725        |
| 6125     | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO    | 2.639.777.933         | 2.084.697.292         |
| 6130     | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPIA        | -                     | -                     |
| 6135     | UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO             | 2.659.237.107         | 1.540.035.221         |
| 6140     | SALUD OCUPACIONAL                        | 3.838.564             | 4.920.065             |
| 6145     | CENTRO DE INVESTIGACION                  | 281.678.372           | 337.609.093           |
|          | <b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>    | <b>734.745.775</b>    | <b>748.428.736</b>    |

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

  
**CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.424.671  
 (ver certificación adjunta)

  
**JAVIER FELIPE CORREA PARRA**  
 REVISOR FISCAL T.P. 48781-T  
 Miembro Asesora Cima  
 (Ver opinión adjunta)

  
**YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ**  
 CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T  
 (ver certificación adjunta)

**SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.**  
**NIT: 800.233.471 -8**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**


**Al 31 de diciembre de 2021**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)  
 SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

|                                                        |    | A 31 DICIEMBRE<br>2021 | A 31 DICIEMBRE<br>2020       |                              |
|--------------------------------------------------------|----|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>CAPITAL ASIGNADO</b>                                |    |                        |                              |                              |
| Capital                                                |    | 8.000.000.000          | 8.000.000.000                |                              |
| Saldo inicial y final del período                      | 20 | <u>8.000.000.000</u>   | <u>8.000.000.000</u>         |                              |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                                   |    |                        |                              |                              |
| Saldo inicial del período                              |    | 1.476.115.488          | 1.476.115.488                |                              |
| Aumento neto del período                               |    | 0                      | 0                            |                              |
| Disminución neto del período                           |    | 0                      | 0                            |                              |
| Prima en emisión                                       |    | 0                      | 0                            |                              |
| Saldo final del período                                |    | <u>1.476.115.488</u>   | <u>1.476.115.488</u>         |                              |
| <b>GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS</b>                 |    |                        |                              |                              |
| Saldo al comienzo del período                          |    | 12.681.088.235         | 8.884.677.552                |                              |
| Traslado ganancia del ejercicio                        |    | 748.428.736            | 2.475.410.683                |                              |
| Convergencia a NIIF                                    |    | 0                      | 1.321.000.000                |                              |
| Traslado a reserva                                     |    | 0                      | 0                            |                              |
| Ganancia y/o pérdidas de ejercicios anteriores         |    | 0                      | 0                            |                              |
| Saldo al final del período                             |    | <u>13.429.516.971</u>  | <u>12.681.088.235</u>        |                              |
| <b>GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO</b>              |    |                        |                              |                              |
| Saldo al comienzo del período                          |    | 748.428.736            | 2.475.410.683                |                              |
| Traslado a ganancia (pérdida) de ejercicios anteriores |    | -748.428.736           | -2.475.410.683               |                              |
| Traslado a reserva legal                               |    | 0                      | 0                            |                              |
| Convergencia a NIIF                                    |    | 0                      | 0                            |                              |
| Ganancia neta del período                              |    | 734.745.775            | 748.428.736                  |                              |
| Saldo al final del período                             | 20 | <u>734.745.775</u>     | <u>748.428.736</u>           |                              |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                |    | <b>20</b>              | <u><u>23.640.378.234</u></u> | <u><u>22.905.632.459</u></u> |

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

  
**CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.424.671  
 (ver certificación adjunta)

  
**JAVIER FELIPE CORREA PARRA**  
 REVISOR FISCAL T.P. 48781-T  
 Miembro Asesora Cima  
 (Ver opinión adjunta)

  
**YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ**  
 CONTADORA PUBLICA T.P. 193.288-T  
 (ver certificación adjunta)

**SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.**  
**NIT: 800.233.471 -8**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Al 31 de diciembre de 2021**


(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
 SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

|                                                                                                 | A 31 DICIEMBRE<br><u>2021</u> | A 31 DICIEMBRE<br><u>2020</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO Y PROCEDENTES UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                   |                               |                               |
| Ganancia (pérdida) del periodo.                                                                 | 734.745.775                   | 748.428.736                   |
| <b>Conciliación del excedente neto y el efectivo provisto por las actividades de operación:</b> |                               |                               |
| Depreciación - Amortizaciones                                                                   | 591.482.312                   | 531.744.557                   |
| Activo - Pasivo por impuesto diferido - Gasto (Ingreso)                                         | 295.400.795                   | -179.924.564                  |
|                                                                                                 | <b>1.621.628.882</b>          | <b>1.100.248.729</b>          |
| <b>Cambios en activos y pasivos operacionales</b>                                               |                               |                               |
| Disminución (aumento) de cuentas comerciales por cobrar y otras                                 | -1.197.965.909                | 9.668.210.256                 |
| Disminución (aumento) activo por impuestos                                                      | -782.819.400                  | -244.746.000                  |
| Disminución (aumento) Inventarios                                                               | 142.709.621                   | -78.114.991                   |
| Disminución (aumento) Otros activos no financieros                                              | -818.790.989                  | -256.506.526                  |
| (Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores y otras                                  | 978.992.984                   | -4.380.333.191                |
| (Disminución) Aumento en provisiones por beneficios a los emplead                               | 3.646.462.376                 | -519.986.423                  |
| (Disminución) Aumento en otras provisiones                                                      | 0                             | 0                             |
| Otros pasivos no financieros                                                                    | 139.505.794                   | 94.501.462                    |
| (Disminución) Aumento de impuestos, gravámenes y tasas                                          | 75.175.776                    | -562.059.315                  |
| Efectivo provisto por las actividades de operación                                              | <b>3.804.899.134</b>          | <b>4.821.214.001</b>          |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                               |                               |                               |
| Adquisición (disminución) otros activos financieros                                             | -4.231.182                    | -307.497.895                  |
| Adquisición (disminución) de propiedad y equipo                                                 | 5.723.290.489                 | 1.093.786.270                 |
| Aumento de intangibles                                                                          | 164.456.788                   | 0                             |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión                                             | <b>5.883.516.095</b>          | <b>786.288.375</b>            |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                            |                               |                               |
| Aumento (Disminución) de obligaciones financieras                                               | 1.096.583.402                 | -860.088.762                  |
| Capitalización                                                                                  | 0                             | 0                             |
| Inversión                                                                                       | 0                             | 0                             |
| Efectivo neto usado en las actividades de financiación                                          | <b>1.096.583.402</b>          | <b>-860.088.762</b>           |
| <b>Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes al efec</b>                       | <b>-982.033.559</b>           | <b>3.174.836.863</b>          |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año</b>                                  | <b>3.237.364.615</b>          | <b>62.527.752</b>             |
| <b>Efectivo e inversiones al final del año</b>                                                  | <b>2.255.331.056</b>          | <b>3.237.364.615</b>          |

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

  
**CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.C. 80.424.671  
 (ver certificación adjunta)

  
**JAVIER FELIPE CORREA PARRA**  
 REVISOR FISCAL T.P. 48781-T  
 Miembro Asesora Cima  
 (Ver opinión adjunta)

  
**YISETH XIMENA HERNANDEZ SANCHEZ**  
 CONTADORA PÚBLICA T.P. 193.288-T  
 (ver certificación adjunta)

# SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS S.A.S.

NIT: 800.233.471 -8

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)  
SOCIEDAD VIGILADA POR SUPERSALUD

### NOTA 1- INFORMACION GENERAL

La sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. fue constituida el 27 de Mayo de 1994, inscrita el 8 de junio de 1994 bajo el No 450688 del libro IX mediante documento privado registrado en esa misma fecha en la cámara de comercio de Bogotá.

Su objeto social principal es la prestación y venta de servicios de asistencia medica, paramédica, quirúrgica, farmacéutica y hospitalaria y la comercialización de productos relacionados. En general celebrar todos los actos y contratos que atiendan al desarrollo de la sociedad, que estén comprendidos dentro de su objeto social o le sean conexos y que no estén prohibidos por los estatutos y las leyes y entre otros descritos en su certificado de existencia y representación legal.

La sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S se encuentra bajo la supervisión, vigilancia y control de la Superintendencia nacional de Salud (Supersalud), y genera informes y reportes semestrales.

### NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. a continuación describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### 2.1 Periodo contable

Los siguientes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- 2.1.1. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021
- 2.1.2. Estado de resultados al 31 de diciembre de 2021
- 2.1.3. Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2021
- 2.1.4. Estado de flujos de efectivo directo al 31 de diciembre de 2021

#### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia (NIIF). La sociedad revela y emite los estados financieros aplicados bajo las NIIF para PYMES; la sociedad se rige bajo el nuevo marco técnico normativo que le aplica y se acoge al grupo 2 (El grupo es la clasificación que la nación contemplo para las empresas en Colombia).

Para la preparación de los estados financieros, SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S.s ha adoptado las políticas contables de la sociedad.

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. efectúa el corte de cuentas, prepara y difunde sus estados financieros de cada año.

#### 2.3. Responsabilidades de la información y estimaciones realizadas

Las Directivas de la sociedad como responsables de la información contenida en los estados financieros, manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para la preparación de los estados financieros y que se utilizaron estimaciones realizadas por la administración de la sociedad para agrupar los activos de acuerdo a la generación de flujos de efectivo independientes y cuantificar algunos de los activos, pasivos, gastos, obligaciones e ingresos que se encuentran registrados en ellos.

#### 2.4 . Conversión de saldos, transacciones y estados financieros en moneda extranjera.

##### 2.4.1. Moneda de presentación y moneda funcional.

Los estados financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la sociedad (Pesos Colombianos). Para propósitos de presentación los estados financieros, los resultados y la posición financiera de la entidad son expresados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la sociedad.

##### 2.4.2 Transacciones y saldos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se ajustan al valor del mercado. Las ganancias por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

##### 2.5.1. Propiedad y equipo

La propiedad y Equipo (en adelante P&E), se entienden como tales, los activos tangibles, utilizados por SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. para el desarrollo de su actividad, de los que se espera sean utilizados durante más de un ejercicio, tales como, construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de cómputo y comunicación, maquinaria y equipo medico científico, flota y equipo de transporte, entre otras propiedades. Un bien de Uso (Propiedad y equipo) se reconocerá como activos cuando se espere obtener beneficios futuros, se registraran a su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en la estimación contable.

Las vidas útiles estimadas para la propiedad planta y equipo son:

- a) Construcciones y edificaciones: 50 a 70 años
- b) Maquinaria y equipo: 5 a 30 años
- c) Equipo de oficina : 2 A 20 años
- d) Equipo de cómputo y comunicación: 2 a 10 años
- e) Maquinaria y equipo medico científico: 3 a 30 años
- f) Flota y equipo de transporte : 10 a 15 años

Los costos incurridos en los activos, se deben capitalizar si cumplen con los requisitos de capitalización, mientras que los gastos incurridos para mantener un determinado nivel de ventas o servicio asociado a un activo existente (gastos de funcionamiento), se reconoce como un gasto.

Los cuatro tipos principales de costos capitalizables son adiciones, mejoras y remplazos, reordenamientos y reinstalaciones, y reparaciones significativas.

Un elemento de P&E se dará de baja por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros. En estos casos se reconocerá una pérdida o ganancia por la diferencia entre el registro en libros del elemento y el importe se incluirá en el resultado del periodo.

## **2.6. Intangibles**

Los intangibles están representados en activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física.

## **2.7. Activos financieros**

SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee dos tipos de inversiones, las primeras corresponden a acciones en otras empresas, las cuales no cotizan en la Bolsa de Valores y su participación no es significativa, por lo tanto estas serán medidas al costo; por otra parte tiene otra inversión en la sociedad Plansalud Ltda., sobre la cual tiene participación significativa por poseer el 61,2% del capital, esta se incorporará en los estados financieros al cierre de cada periodo por el metodo de participación patrimonial.

## **2.8. Otros pasivos financieros**

Para SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., Los otros pasivos financieros se representaran por préstamos y obligaciones a terceros y empresas en contraprestación de flujos de efectivo, que se liquidan en plazos determinados, generando costos financieros inherentes a las tasas de financiación que se especifiquen en el documento o contrato celebrado. Estas partidas serán registradas en el pasivo corriente y no corriente.

## **2.9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar están representadas por cobros a terceros y empresas por el derecho de la prestación de servicios y venta de bienes relacionados al objeto social, estas partidas son registradas en el activo corriente.

El reconocimiento de los documentos y cuentas por cobrar se efectúa al valor de la transacción inicial, excepto cuando existe un acuerdo pactado para financiar el valor, cuando se financie y no se estipule una tasa, la sociedad aplicará la tasa resultante del costo promedio ponderado de deuda (WACC) que será calculada al cierre de cada periodo, según políticas, valor que podrá ser asumido por la sociedad o reconocido por el cliente según acuerdo.

Se registran todos los documentos y cuentas por cobrar que se derivan por la venta de mercancías o prestación de servicios que la sociedad reconoce como giro normal del negocio, con relación a su objeto social y lo estipulado en los estatutos de constitución.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos corrientes cuando su exigibilidad referente a las facturas generadas no superen los 360 días. Cuando los documentos y cuentas por cobrar sobrepasen este número de días y haya una certeza o expectativa de cobro su reconocimiento será no corriente. Cuando no exista una expectativa en el cobro, se seguirán llevando en su activo corriente pero estas serán llevadas a un análisis por deterioro de cartera.

Se analizará como mínimo una vez al año un importe real de estimación sobre los documentos y cuentas por cobrar que se estimen incobrables.

Se considera que existe un indicio de deterioro cuando la cartera supere los 180 días de vencimiento, por que ese es el plazo normal de pagos en entidades del sector salud, en el caso de glosas que emitan dichas entidades sobre las facturas se considera que existe deterioro cuando las mismas superen los 360 días.

Los documentos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, descontando las provisiones.

## **2.10.Efectivos y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende los recursos que la entidad tenga en caja, provenientes de los diferentes hechos económicos realizados por la entidad y bases de puntos de venta, así como los depósitos bancarios, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, bien sea en moneda funcional (pesos colombianos), y los fondos de inversión a la vista.

Los equivalentes de efectivo incluyen todas las inversiones de muy corto plazo representadas por instrumentos de deuda o pasivo, emitidos por otras entidades, que sean de alta liquidez, adquiridos con la intención de efectuar pagos y no con la de mantenerlos como inversión, con un vencimiento igual o inferior a tres meses.

## **2.11. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar están representadas por obligaciones no financieras adquiridas con terceros y empresas por la prestación de servicios o venta de un bien, soportados por contratos o documentos que representan salida de flujo de efectivo, estas cuentas por pagar determinan una relación directa para el cumplimiento del objeto social que presta la sociedad, estas partidas son registradas como pasivos corrientes y no corrientes dependiendo la negociación pactada.

## 2.12. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

La administración evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La sociedad, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

## 2.13. Beneficios a los empleados

Respecto de los Beneficios a los Empleados SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. prescribe el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación bajo NIIF, contabilizando todas las retribuciones a los empleados, contenidas en la Sección 28 Beneficios a Empleados, que prestan sus servicios, mediante un contrato de trabajo.

## 2.14. Provisiones

Para el reconocimiento de la provisión se debe determinar la posible situación incierta de un pasivo en cuantía y vencimiento y podrá por lo tanto, realizar una estimación del valor de la obligación lo suficientemente confiable para que esta pueda ser utilizada para el registro.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto sea estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se esperase requerirán para cancelar la obligación, utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones del mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación. El incremento en la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

## 2.15. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros, fluyan a la empresa y estos se puedan valorar con fiabilidad.

Antes de contabilizar un hecho económico se realizarán los juicios necesarios al hacer las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal manera que los ingresos no se sobrevaloren durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Las ventas constituyen ingresos propios, gravados, exentos y no gravados, su reconocimiento se dará cuando los bienes entregados y su título se hayan transferido al comprador.

## NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS DE LA ADMINISTRACION

La administración teniendo en cuenta el requerimiento del uso de estimaciones y supuestos según la aplicación de las normas internacionales de información financiera (NIIF), necesariamente realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los activos y pasivos de los estados financieros durante el periodo del reporte. Las estimaciones y supuestos correspondientes se basan en la práctica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular y se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

## NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo comprende:

|                   | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
|                   | 2021                 | 2020                 |
| Bancos            | 2,203,876,147        | 3,201,423,456        |
| Cuentas de ahorro | 10,495,999           | 0                    |
| Caja Menor        | 13,026,300           | 12,596,000           |
| Caja general      | 27,932,610           | 23,345,159           |
|                   | <b>2,255,331,056</b> | <b>3,237,364,615</b> |

Los saldos de efectivos y equivalentes al efectivo, corresponde a efectivo y saldos en cuentas corrientes y una cuenta de ahorros, los cuales no tienen ninguna clase de restricción.

## NOTA 5 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de otros activos financieros comprende:

|                                                                              | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                              | 2021                 | 2020                 |
| Acciones                                                                     |                      |                      |
| Entidades prestadoras de salud (1)                                           | 0                    | 236,090,326          |
| Instituciones prestadoras de salud (2)                                       | 37,151,000           | 37,151,000           |
| Otras empresas (3)                                                           | 4,468,000,000        | 4,468,000,000        |
| Derechos fiduciarios                                                         | 2,693                | 0                    |
| Cuotas partes de interés social - Inversiones al método de participación (4) | 809,994,170          | 578,137,720          |
| <b>A largo plazo</b>                                                         | <b>5,315,147,864</b> | <b>5,319,379,046</b> |



- (1) El 16 de Junio de 2016 se realizó la capitalización del 50% del valor de la cartera que SO tenía por cobrar a Coomeva por valor de \$236.090.326 representado en 826.068.320 acciones ordinarias y de capital de la sociedad COOMEVA EPS S.A.  
Al realizar la medición del activo financiero, se determina la baja de la inversión debido a que el capital de la sociedad presenta saldo negativo y se encuentra intervenida para proceso de liquidación.
- (2) Corresponde a 6.530 acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en la Unidad de Especialistas Oftalmológicos S.A., con un porcentaje de participación del 10.36%.
- (3) En este ítem se encuentra 300.000 mil acciones que SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. posee en Atempo Inversiones S.A.S. por valor de \$300.000.000, con un porcentaje de participación del 18%. En 2019 se efectuó capitalización de los dividendos por cobrar, ascendiendo el valor de la inversión a \$4.468.000.000
- (4) Corresponden a la medición del método de participación patrimonial que la sociedad tiene en la empresa Plan Salud el cual representa el 61,2%.

#### NOTA 6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes comprende:

|                                                                          | A 31 DE DICIEMBRE DE  |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                          | 2021                  | 2020                  |
| Instrumentos financieros medidos al costo amortizado (5)                 | 14,411,219,703        | 13,051,719,870        |
| Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (6) | 409,764,890           | 571,298,814           |
|                                                                          | <b>14,820,984,593</b> | <b>13,623,018,684</b> |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo  | <b>10,801,329,543</b> | <b>9,272,014,351</b>  |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a largo plazo  | <b>4,019,655,051</b>  | <b>4,351,004,333</b>  |

- (5) El saldo de clientes de los instrumentos financieros medicos al costo amortizado incluye:

|                                               | 2021                  | 2020                  |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Clientes</b>                               |                       |                       |
| Facturación por radicar                       | 3,135,359,783         | 1,628,062,222         |
| Clientes nacionales fracción radicada         | 32,384,714,631        | 40,688,394,944        |
| Clientes nacionales factura radicada y glosas | 3,371,960,758         | 3,537,236,434         |
| Giros para abono pendientes de aplicar        | -23,787,488,403       | -32,347,948,995       |
| (-) Deterioro de cartera                      | -693,327,066          | -454,024,735          |
|                                               | <b>14,411,219,703</b> | <b>13,051,719,870</b> |

Los valores representados en este detalle corresponde a cuentas por cobrar a clientes, por la prestación de servicios de salud y por la venta de productos de optica.

- (6) El saldo de trabajadores y accionistas incluye:

|                                  | 2021               | 2020               |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Medicina prepagada               | 31,190,147         | 28,798,387         |
| Productos ópticos y pagarés      | 7,216,234          | 6,199,683          |
| Otros prestamos                  | 119,720,453        | 158,425,220        |
| Menor valor aporte pensión       | 0                  | 29,757,254         |
| Vacaciones anticipadas           | 2,077,783          | 8,170,515          |
| Cuentas por cobrar a accionistas | 21,202,131         | 145,393,673        |
| Deudores varios                  | 228,358,142        | 194,554,082        |
|                                  | <b>409,764,890</b> | <b>571,298,814</b> |

Las cuentas por cobrar detalladas en el numeral (6) corresponden a: cuentas por cobrar a empleados (Medicina prepagada, Productos ópticos y pagares, otros prestamos) de las cuales la entidad no cobra intereses, para las cuentas por cobrar por medicina prepagada y productos opticos y pagarés la compañía tiene pactado con los empeados un plazo máximo de 6 meses; las cuentas por cobrar a accionistas tampoco se cobran intereses debido a que estas cuentas por cobrar son realizadas en plazos muy cortos, los cuales no superan los 60 días.

La medición posterior de las cuentas por cobrar a clientes, se realiza por costo amortizado; para hallar la tasa de interés, la entidad utiliza el costo promedio ponderado de deuda (WACC) de las obligaciones financieras que tiene a 31 de diciembre, las cuales son el factoring y los leasing, para la medición de las cuentas por cobrar la tasa de referencia es del 8,77% EA.

De acuerdo a la política contable, se considera que una partida entra en indicio de deterioro cuando la cartera de las facturas supere los 180 días y de glosas 360 días, debido a que éstos son los plazos normales de recaudo en las entidades del sector salud; por lo tanto para a las facturas y glosas que superaron los vencimientos mencionados, se realizó la revisión si la partida tenía evidencia objetiva de deterioro y se le realizó el calculo del costo amortizado. A continuación se presenta de manera detallada, los valores resultantes de aplicar el costo amortizado a las cuentas por cobrar a clientes, el cual se muestra en los estados financieros como deterioro de las cuentas por cobrar.

Deterioro facturas a 31 de diciembre de 2021:

| NIT         | CLIENTE                                                        | VALOR              |
|-------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|
| 891.800.213 | COMFABOY EPS                                                   | 1.082.211          |
| 805.000.427 | COOMEVA EPS                                                    | 410.211.660        |
| 891.480.085 | DEPARTAMENTO DE RESARALDA SECRETARIA DE SALUD                  | 53.063             |
| 899.999.107 | E.P.S. CONVIDA                                                 | 22.079.796         |
| 900.968.221 | ECOR INVERSIONES SAS                                           | 208                |
| 901.093.846 | EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.                 | 4.725.884          |
| 832.000.760 | ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS        | 19.665             |
| 830.003.564 | ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S.A.S.                    | 8.868.336          |
| 800.246.953 | FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD                            | 11.447.958         |
| 891.800.498 | GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA            | 7.242.267          |
| 899.999.114 | GOBERNACION DE CUNDINAMARCA                                    | 5.363.132          |
| 800.250.119 | SALUDCOOP EPS                                                  | 22.019.397         |
| 800.176.413 | SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA                                  | 165.681            |
| 891.680.010 | SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL CHOCO                    | 146.748            |
| 890.900.286 | SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIOQUIA | 10.925.953         |
| 63.325.579  | SUPELANO ROMERO SOCORRO                                        | 256.143            |
|             | <b>TOTAL</b>                                                   | <b>504.608.102</b> |

Deterioro glosas a 31 de diciembre de 2021:

| NIT          | CLIENTE                                                    | VALOR              |
|--------------|------------------------------------------------------------|--------------------|
| 891.800.213  | COMFABOY EPS                                               | 174.992            |
| 805.000.427  | COOMEVA EPS                                                | 34.943.025         |
| 899.999.107  | E.P.S. CONVIVA                                             | 1.997.379          |
| 901.093.846  | EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.             | 262.024            |
| 832.000.760  | ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS ESS/EPS    | 2.019.052          |
| 800.246.953  | FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD                        | 5.790.859          |
| 891.800.498  | GOBERNACION DE BOYACA-SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA        | 2.945.182          |
| 899.999.114  | GOBERNACION DE CUNDINAMARCA                                | 1.234.021          |
| 900.156.264  | NUEVA EMPRESA PRESTADORA DE SALUD-NUEVA EPS                | 130.573.747        |
| 800.176.413  | SECRETARIA DE SALUD DE BOYACA                              | 995.537            |
| 892.400.038  | SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL ARCHIPIELAGO DE SA   | 66.288             |
| 890.900.286  | SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL DE ANTIC | 7.716.857          |
| <b>TOTAL</b> |                                                            | <b>188.718.964</b> |

#### NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes comprende:

|                                                       | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                                       | 2021                 | 2020               |
| Saldo a favor impuesto de renta y complementarios (a) | 1,430,847,000        | 627,251,000        |
| Anticipo impuesto industria y comercio (b)            | 663,000              | 21,738,600         |
| Saldo a favor impuesto de industria y comercio ©      | 299,000              | 0                  |
|                                                       | <b>1,431,809,000</b> | <b>648,989,600</b> |

El saldo a 31 de diciembre de 2021: (a) Corresponde a un saldo a favor generado en el impuesto de renta del año 2020, (b) corresponde a un anticipo del impuesto de industria y comercio del municipio de Cajica y (c) corresponde a un saldo a favor en el impuesto de industria y comercio del año 2019 del municipio de Soacha.

#### NOTA 8 - INVENTARIOS

El saldo de inventarios comprende:

|                                                       | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                                       | 2021                 | 2020               |
| Mantenidos para la venta (7)                          | 36,466,894           | 35,405,859         |
| Para ser consumidos en la prestación de servicios (8) | 817,481,323          | 961,251,979        |
|                                                       | <b>853,948,217</b>   | <b>996,657,838</b> |

(7) El saldo de los inventarios mantenidos para la venta comprende:

|                    | 2021              | 2020              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Monturas           | 30,419,461        | 30,401,717        |
| Accesorios         | 4,352,806         | 2,520,920         |
| Soluciones         | 453,286           | 572,508           |
| Lentes de contacto | 1,241,341         | 1,910,715         |
|                    | <b>36,466,894</b> | <b>35,405,859</b> |

(8) El saldo de los inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios comprende:

|                                   | 2021               | 2020               |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Medicamentos                      | 318,628,621        | 376,154,656        |
| Material medico quirurgico        | 437,781,767        | 511,983,829        |
| Materiales repuestos y accesorios | 61,070,935         | 73,113,493         |
|                                   | <b>817,481,323</b> | <b>961,251,979</b> |

Los inventarios de la sociedad corresponden a mercancías no fabricadas por la empresa, con el fin de ser utilizados en la prestación de los servicios ofrecidos y también para su venta.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, transporte y los costos que no sean recuperables por las autoridades fiscales y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. mide el costo de los inventarios por el método costo promedio ponderado; al cierre de cada periodo la entidad evaluará si existe deterioro de los inventarios, para ello la entidad comparará el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos asociados a la misma.

#### NOTA 9 - PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de propiedad y equipo comprende:

|                                       | A 31 DE DICIEMBRE DE  |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | 2021                  | 2020                  |
| Terrenos                              | 2,950,000,000         | 2,950,000,000         |
| Construcciones en curso               | 5,744,023,942         | 802,054,804           |
| Construcciones y edificaciones        | 1,700,286,266         | 1,700,286,266         |
| Maquinaria y equipo                   | 225,756,445           | 217,161,057           |
| Equipo de oficina                     | 533,360,833           | 477,616,686           |
| Equipo de computo y comunicación      | 193,396,392           | 170,483,577           |
| Maquinaria y equipo medico cientifico | 7,099,844,631         | 6,405,775,630         |
| Flota y equipo de transporte          | 108,000,000           | 108,000,000           |
|                                       | 18,554,668,509        | 12,831,378,020        |
| <b>Menos</b> - Depreciación acumulada | -2,695,608,687        | -2,141,538,367        |
|                                       | <b>15,859,059,822</b> | <b>10,689,839,653</b> |

Detalle de activos al inicio y al final del periodo

| NOMBRE                             | VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2020 | DEPRECIACION A 31 DE DIC 2020 | VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2020 | VALOR BRUTO A 31 DE DIC 2021 | DEPRECIACION A 31 DE DIC 2021 | VALOR ACTIVOS A 31 DE DIC 2021 |
|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| TERRENOS                           | 2.950.000.000,00             | 0                             | 2.950.000.000,00               | 2.950.000.000,00             | 0                             | 2.950.000.000,00               |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO            | 802.054.804,00               | 0                             | 802.054.804,00                 | 5.744.023.942,00             | 0                             | 5.744.023.942,00               |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES     | 1.700.286.266,00             | 104.492.087,16                | 1.595.794.178,84               | 1.700.286.266,00             | 127.518.211,44                | 1.572.768.054,56               |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                | 217.161.057,00               | 50.896.901,08                 | 166.264.155,93                 | 228.337.555,00               | 71.426.283,08                 | 156.911.271,92                 |
| EQUIPO DE OFICINA                  | 477.616.686,00               | 283.493.254,71                | 194.123.431,29                 | 530.779.723,00               | 339.725.925,77                | 191.053.797,23                 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES | 170.483.577,00               | 67.710.622,00                 | 102.772.955,00                 | 193.396.392,00               | 97.813.286,54                 | 95.583.105,46                  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE     | 6.405.775.630,00             | 1.556.969.502,55              | 4.848.806.127,45               | 7.099.844.631,00             | 1.968.836.980,32              | 5.131.007.650,68               |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE       | 108.000.000,00               | 77.976.000,00                 | 30.024.000,00                  | 108.000.000,00               | 90.288.000,00                 | 17.712.000,00                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>12.831.378.020,00</b>     | <b>2.141.538.367,49</b>       | <b>10.689.839.652,51</b>       | <b>18.554.668.509,00</b>     | <b>2.695.608.687,14</b>       | <b>15.859.059.821,86</b>       |

Detalle de activos, adiciones, bajas y depreciaciones:

| NOMBRE                             | VALOR PPYE A 31 DE DIC 2020 | VALOR PPYE A 31 DE DIC 2021 | ADICIONES               | BAJAS               | DEPRECIACION AÑO 2021 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| TERRENOS                           | 2.950.000.000,00            | 2.950.000.000,00            | 0,00                    | 0,00                | 0,00                  |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO            | 802.054.804,00              | 5.744.023.942,00            | 4.941.969.138,00        | 0,00                | 0,00                  |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES     | 1.700.286.266,00            | 1.700.286.266,00            | 0,00                    | 0,00                | 23.026.124,28         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                | 217.161.057,00              | 228.337.555,00              | 11.176.498,00           | 0,00                | 20.529.382,01         |
| EQUIPO DE OFICINA                  | 477.616.686,00              | 530.779.723,00              | 53.163.037,00           | 0,00                | 56.232.671,06         |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES | 170.483.577,00              | 193.396.392,00              | 23.461.942,00           | 549.127,00          | 30.512.679,41         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIE     | 6.405.775.630,00            | 7.099.844.631,00            | 695.747.901,00          | 1.678.900,00        | 412.917.876,88        |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE       | 108.000.000,00              | 108.000.000,00              | 0,00                    | 0,00                | 12.312.000,00         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>12.831.378.020,00</b>    | <b>18.554.668.509,00</b>    | <b>5.725.518.516,00</b> | <b>2.228.027,00</b> | <b>555.530.733,64</b> |

De forma periodica el equipo biomedico realiza mantenimiento de los equipos, en los cuales se evaluan los activos para identificar el deterioro y baja de activos.

**NOTA 10 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El saldo de activos por impuestos diferidos comprende:

|                              | A 31 DE DICIEMBRE DE |                   |
|------------------------------|----------------------|-------------------|
|                              | 2021                 | 2020              |
| Activo por impuesto diferido | 12,707,363           | 12,417,541        |
|                              | <b>12,707,363</b>    | <b>12,417,541</b> |

Corresponde a los activos por diferencias temporarias deducibles, por el derecho a compensar en ejercicios posteriores las bases imponibles negativas pendientes de compensación y deducciones y otras ventajas fiscalmente no utilizadas. La revelación detallada se encuentran en la nota 16 Pasivo por impuesto diferido.

**NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA**

El saldo de activos intangibles distintos de la plusvalía comprende:

|                                       | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                       | 2021                 | 2020               |
| Licencias - Programas para computador | 532,091,553          | 367,634,765        |
|                                       | 532,091,553          | 367,634,765        |
| <b>Menos</b> - Amortización acumulada |                      |                    |
| Licencias - Programas para computador | -244,950,518         | -207,538,526       |
|                                       | <b>287,141,035</b>   | <b>160,096,239</b> |

Detalle de activos intangibles año 2021:

| NOMBRE              | VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2020 | VALOR INTANGIBLES 31 DE DIC 2021 | ADICIONES   | AMORTIZACION AÑO 2021 |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 160.096.239                      | 287.141.035                      | 164.456.788 | 37.411.992            |

Los activos intangibles de la sociedad corresponden a licencias o programas para computador, específicamente sistemas contables de información contable adquiridos por la sociedad que no tienen una vida útil de fácil reconocimiento. Los activos intangibles son amortizados a 10 años.

**NOTA 12 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

El saldo de otros activos no financieros comprende:

|                                              | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                              | 2021                 | 2020               |
| Seguros y fianzas                            | 502,069,325          | 313,327,600        |
| Anticipos y avances (9)                      | 889,687,715          | 259,638,451        |
|                                              | <b>1,391,757,040</b> | <b>572,966,051</b> |
| (9) El saldo de anticipos y avances incluye: |                      |                    |
| Proveedores                                  | 5,021,209            | 17,283,870         |
| A contratistas                               | 744,298,830          | 238,154,081        |
| A trabajadores                               | 0                    | 900,500            |
| Otros                                        | 140,367,676          | 3,300,000          |
|                                              | <b>889,687,715</b>   | <b>259,638,451</b> |

Corresponde a pagos realizados por anticipado para la adquisición de bienes y servicios, que serán entregados y prestados en el año 2022.

**NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprende:

|                                                                           | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                           | 2021                 | 2020                 |
| Instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo (10) | 8,313,053,296        | 7,334,060,312        |
|                                                                           | <b>8,313,053,317</b> | <b>7,334,062,332</b> |

(10) El saldo de los instrumentos financieros medidos al precio de la transacción / costo comprende:

|                                       | 2021                 | 2020                 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Proveedores                           | 5,932,841,853        | 5,071,989,949        |
| Honorarios                            | 1,418,574,500        | 1,239,773,540        |
| Servicios                             | 528,967,677          | 644,448,868          |
| Arrendamientos                        | 98,556,225           | 115,304,218          |
| Servicios publicos                    | 20,277,623           | 20,484,197           |
| Seguros                               | 44,687,407           | 24,307,058           |
| Papelería                             | 0                    | 0                    |
| Activos fijos                         | 136,753,733          | 152,355,487          |
| Diversos                              | 132,394,278          | 65,396,995           |
| Deudas con accionistas (11)           | 0                    | 0                    |
| <b>Total a corto plazo</b>            | <b>8,313,053,296</b> | <b>7,334,060,312</b> |
| Otras cuentas por pagar a largo plazo |                      |                      |

**NOTA 14 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo pasivos por impuestos corrientes comprende:

|                                                   | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                                   | 2021                 | 2020               |
| Retención en la fuente, Rete IVA, Rete ICA y CREE | 205,299,531          | 149,204,647        |
| Industria y comercio                              | 119,821,000          | 109,491,763        |
| Iva por pagar                                     | 30,466,655           | 21,715,000         |
|                                                   | <b>355,587,186</b>   | <b>280,411,410</b> |

**NOTA 15 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El saldo de Provisiones por beneficios a los empleados comprende:

|                                 | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | 2021                 | 2020                 |
| Retenciones y aportes de nomina | 268,907,451          | 269,897,352          |
| Acreedores varios               | 4,634,152,926        | 1,073,040,649        |
| Nomina por pagar                | 15,947,676           | 17,935,436           |
| Cesantías                       | 450,889,690          | 439,396,446          |
| Interés sobre cesantías         | 54,298,281           | 53,610,275           |
| Prima de servicios              | 0                    | 222,238              |
| Vacaciones                      | 325,794,538          | 249,425,790          |
|                                 | <b>5,749,990,562</b> | <b>2,103,528,186</b> |

**NOTA 16 - PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

El saldo de Pasivos por impuestos diferidos comprende:

|                              | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
|                              | 2021                 | 2020                 |
| Pasivo por impuesto diferido | 1,991,411,795        | 1,695,721,178        |
|                              | <b>1,991,411,795</b> | <b>1,695,721,178</b> |

**IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

En el periodo 2021 se reconocieron \$540.013.293 que corresponde al gasto por impuesto del renta del periodo . No hay perdidas ni creditos fiscales no utilizados.

SO Servicios Medicos y Oftalmológicos S.A.S.  
Calculo Impuesto Diferido a 31 de diciembre de 2021

**Tarifa impuesto de renta 35%**

| Descripción                                                | SALDO A 31 DIC 2020 | TIPO   | SALDO A 31 DIC 2021 | TIPO   | REGISTRO O REVERSION 2021 |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------------|
| Activo - Intangibles                                       | \$12.417.541        | ACTIVO | \$12.707.362,9      | ACTIVO | \$289.822,05              |
| Activo - Inversiones - Método de participacion patrimonial | \$161.644.070       | PASIVO | \$257.947.960       | PASIVO | \$96.303.889,15           |
| Activo - cxc clientes - detenedor de cartera               | \$402.676.565       | PASIVO | \$578.876.920       | PASIVO | \$176.200.354,83          |
| Activo - PPYE valor razonable como costro atribuido        | \$1.131.400.542     | PASIVO | \$1.154.586.915     | PASIVO | \$23.186.372,84           |

| Descripción                                                | Contable         | Fiscal           | Diferencia      | Impuesto Diferido | Comentarios                         |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|
| Activo - Intangibles                                       | \$287.141.035    | \$323.447.786    | -\$36.306.751   | \$12.707.363      | (2) Diferencia Temporaria Deducible |
| Activo - Inversiones - Método de participacion patrimonial | \$809.994.170    | \$73.000.000     | \$736.994.170   | \$257.947.960     |                                     |
| Activo - cxc clientes - detenedor de cartera               | \$14.820.984.593 | \$13.167.050.536 | \$1.653.934.057 | \$578.876.920     | (1) Diferencia Temporaria Imponible |
| Activo - PPYE valor razonable como costro atribuido        | \$15.859.059.822 | \$12.560.240.065 | \$3.298.819.757 | \$1.154.586.915   |                                     |

| Concepto                 | A 31 DIC 2021   | A 31 DIC 2020   | DIFERENCIA    |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Impuesto diferido activo | \$12.707.363    | \$12.417.541    | 289.822,0     |
| Impuesto diferido pasivo | \$1.991.411.795 | \$1.695.721.178 | 295.690.616,8 |

|                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>Gasto por impuesto diferido año 2021</b> | <b>\$295.400.795</b> |
|---------------------------------------------|----------------------|

**NOTA 17 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de otros pasivos financieros comprende:

|                                       | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
|                                       | 2021                 | 2020               |
| Bancos nacionales                     | 1,224,545,920        | 462,906,116        |
| Tarjetas de crédito                   | 19,362,886           | 11,607,804         |
| Contratos de arrendamiento financiero | 625,902,356          | 298,713,840        |
| Otras obligaciones                    | 61,500,000           | 61,500,000         |
|                                       | <b>1,931,311,161</b> | <b>834,727,760</b> |
| A corto plazo                         | <b>1,243,908,805</b> | <b>474,513,920</b> |
| A largo plazo                         | <b>687,402,356</b>   | <b>360,213,840</b> |

**NOTA 18 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

El saldo de otros pasivos no financieros comprende:

|                               | A 31 DE DICIEMBRE DE |                    |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|
|                               | 2021                 | 2020               |
| Anticipos y avances recibidos | 246,153,756          | 106,647,962        |
|                               | <b>246,153,756</b>   | <b>106,647,962</b> |

Corresponde principalmente a los anticipos recibidos de clientes, se reconocen como ingreso cuando la sociedad termine de prestar el servicio contratado con el cliente.

**NOTA 19 – PATRIMONIO**

El saldo de capital social comprende:

|                                    | A 31 DE DICIEMBRE DE  |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | 2021                  | 2020                  |
| Capital emitido                    | 8,000,000,000         | 8,000,000,000         |
| Prima de emisión                   | 550,000,000           | 550,000,000           |
| Reserva Legal                      | 926,115,488           | 926,115,488           |
| Ajustes por convergencia a NIIF    | 2,910,652,402         | 2,910,652,402         |
| Ganancias (perdidas) acumuladas    | 10,518,864,569        | 9,770,435,833         |
| Ganancias (perdidas) del ejercicio | 734,745,775           | 748,428,736           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>23,640,378,234</b> | <b>22,905,632,459</b> |

A continuación se presenta la información detallada del capital de la entidad:

El capital de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. esta compuesto por acciones ordinarias las cuales no tienen restricciones y no hay acciones preferentes.

| Concepto                  | Acciones   | Valor          |
|---------------------------|------------|----------------|
| Capital autorizado        | 10.000.000 | 10.000.000.000 |
| Capital suscrito y pagado | 8.000.000  | 8.000.000.000  |

Acciones en circulación

| Acciones en circulación | Unidades  |
|-------------------------|-----------|
| A 01 de enero 2021      | 8.000.000 |
| a 31 de diciembre 2021  | 8.000.000 |

**NOTA 20 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen:

|                                                  | A 31 DE DICIEMBRE DE  |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                  | 2021                  | 2020                  |
| Unidad funcional de consulta externa             | 395,169,264           | 277,430,810           |
| Unidad funcional de quirófanos                   | 18,279,916,781        | 14,484,311,093        |
| Unidad funcional de apoyo diagnóstico            | 534,138,153           | 380,699,909           |
| Unidad funcional de apoyo de mercadeo            | 6,318,338,677         | 3,790,874,856         |
| Otras actividades relacionadas con la salud      | 23,452,824,869        | 23,039,407,093        |
| Centro de investigación                          | 80,101,167            | 230,593,218           |
| <b>Subtotal</b>                                  | <b>49,060,488,911</b> | <b>42,203,316,979</b> |
| <b>Menos - Devoluciones</b>                      | <b>-676,516,219</b>   | <b>-1,100,961,799</b> |
| <b>Total ingresos por actividades ordinarias</b> | <b>48,383,972,692</b> | <b>41,102,355,180</b> |

**NOTA 21 – COSTOS DE LOS SERVICIOS**

Los costos de los servicios incluyen:

|                                         | A 31 DE DICIEMBRE DE  |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                         | 2021                  | 2020                  |
| Unidad funcional de consulta externa    | 8,243,039,394         | 7,581,806,783         |
| Unidad funcional de servicio al cliente | 1,631,396,521         | 1,143,186,373         |
| Unidad funcional de quirófanos          | 22,542,587,274        | 18,355,863,725        |
| Unidad funcional de apoyo diagnóstico   | 2,639,777,933         | 2,084,697,292         |
| Unidad funcional de apoyo de mercadeo   | 2,659,237,107         | 1,540,035,221         |
| Salud ocupacional                       | 3,838,564             | 4,920,065             |
| Centro de investigación                 | 281,678,372           | 337,609,093           |
|                                         | <b>38,001,555,166</b> | <b>31,048,118,552</b> |

**NOTA 22 – OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos incluyen:

|                                        | <b>A 31 DE DICIEMBRE DE</b> |                    |
|----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                        | <b>2021</b>                 | <b>2020</b>        |
| Reintegro de otros costos y gastos -Ea | 20,878,442                  | 16,938,538         |
| Otros conceptos (14)                   | 879,335,109                 | 705,239,621        |
|                                        | <b>* 900,213,551</b>        | <b>722,178,159</b> |

**(14)** A continuación se detallan los ingresos por otros conceptos:

|                                         | <b>2021</b>        | <b>2020</b>        |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sobrantes de caja                       | 1,329,217          | 605,314            |
| Aprovechamientos (Descuentos PP)        | 182,325,163        | 168,991,468        |
| Ajuste al peso                          | 123,133            | 14,027             |
| Subvenciones entregadas por el gobierno | 457,274,000        | 478,045,000        |
| Recuperación por deterioro              | 6,427,146          | 28,229,521         |
|                                         | <b>647,478,659</b> | <b>675,885,330</b> |

**NOTA 23 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Los gastos operacionales de administración incluyen:

|                                                         | <b>A 31 DE DICIEMBRE DE</b> |                      |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                                                         | <b>2021</b>                 | <b>2020</b>          |
| Gastos de personal                                      | 2,340,470,931               | 2,072,788,704        |
| Honorarios                                              | 351,089,714                 | 347,737,033          |
| Impuestos                                               | 1,295,343,955               | 1,089,479,304        |
| Arrendamientos                                          | 493,347,180                 | 457,983,959          |
| Contribuciones y afiliaciones                           | 34,888,445                  | 1,231,410            |
| Seguros                                                 | 2,842,120                   | 8,732,012            |
| Servicios                                               | 733,316,530                 | 798,154,396          |
| Gastos legales                                          | 13,100,261                  | 11,970,739           |
| Mantenimiento y reparaciones - Adecuación e instalación | 136,718,249                 | 155,131,141          |
| Gastos de viajes                                        | 30,009,958                  | 9,060,356            |
| Depreciaciones                                          | 35,559,268                  | 42,308,400           |
| Amortizaciones                                          | 14,679,912                  | 15,366,320           |
| Método de participación plan salud                      | 0                           | 0                    |
| Diversos                                                | 856,934,638                 | 1,132,803,660        |
| Deterioro                                               | 245,729,477                 | 0                    |
|                                                         | <b>6,584,030,640</b>        | <b>6,142,747,434</b> |

**NOTA 24 – GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas incluyen:

|                              | <b>A 31 DE DICIEMBRE DE</b> |                      |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                              | <b>2021</b>                 | <b>2020</b>          |
| Gastos de personal           | 1,224,790,501               | 1,070,946,464        |
| Arrendamientos               | 693,664,921                 | 550,512,817          |
| Servicios                    | 224,438,884                 | 187,751,091          |
| Mantenimiento y reparaciones | 19,710,899                  | 10,838,585           |
| Adecuación e instalación     | 63,440,289                  | 38,161,357           |
| Depreciaciones               | 42,269,798                  | 53,904,071           |
| Amortizaciones               | 5,215,143                   | 5,365,908            |
| Diversos                     | 23,378,576                  | 9,661,028            |
| Comisiones                   | 65,108,419                  | 59,472,114           |
|                              | <b>2,362,017,430</b>        | <b>1,986,613,435</b> |

**NOTA 25 – OTROS GASTOS**

Los otros gastos incluyen:

|                                                       | <b>A 31 DE DICIEMBRE DE</b> |                    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                       | <b>2021</b>                 | <b>2020</b>        |
| Gravamen a movimientos financieros                    | 240,153,246                 | 192,223,414        |
| Gastos extraordinarios - impuestos asumidos y otros   | 30,731,806                  | 155,535,127        |
| Gastos Diversos - multas y sanciones - ajuste al peso | 197,792                     | 155,221,015        |
|                                                       | <b>* 271,082,844</b>        | <b>502,979,557</b> |

**NOTA 26 – INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos financieros incluyen:

|                    | <b>A 31 DE DICIEMBRE DE</b> |             |
|--------------------|-----------------------------|-------------|
|                    | <b>2021</b>                 | <b>2020</b> |
| Interés financiero | 4,625,174                   | 0           |
|                    | <b>4,625,174</b>            | <b>0</b>    |

**NOTA 27 – GASTOS FINANCIEROS**

Los costos financieros incluyen:

|                               | <b>A 31 DE DICIEMBRE DE</b> |                    |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                               | <b>2021</b>                 | <b>2020</b>        |
| Gastos y comisiones bancarias | 342,489,316                 | 93,316,878         |
| Intereses                     | 157,476,158                 | 278,603,296        |
|                               | <b>499,965,475</b>          | <b>371,920,174</b> |

A continuación se detallan las entidades a las cuales se les realizó el pago por concepto de intereses

#### NOTA 28 – INGRESO (GASTO) POR IMPUESTOS

Los ingresos (gastos) por impuestos incluyen:

|                                     | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | 2021                 | 2020                 |
| Impuesto de renta y complementarios | 540,013,294          | 1,203,650,015        |
| Impuesto Diferido                   | 295,400,795          | -179,924,564         |
|                                     | <b>835,414,089</b>   | <b>1,023,725,451</b> |

#### NOTA 29 – INFORMACION A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

**Personal clave de la Administración:** Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o Administrador de la Entidad.

A continuación, se detalla el personal clave de administración de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S.:

| Persona                       | Relación                   | Cargo                               |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Cesar Javier Otero Acevedo    | Personal Clave de Gerencia | Representante Legal                 |
| Sandra Janeth Diaz García     | Personal Clave de Gerencia | Gerente Administrativa y Financiera |
| Fernando Augusto Vargas Reyes | Personal Clave de Gerencia | Gerente de Servicios de Salud       |
| Henry González Ramírez        | Personal Clave de Gerencia | Gerente Técnico                     |

A continuación, se relacionan las remuneraciones recibidas por el personal clave de la Administración:

| Salarios y prestaciones sociales | 2021        | 2020        |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Cesar Javier Otero Acevedo       | 225.324.000 | 212.172.000 |
| Sandra Janeth Diaz García        | 137.172.507 | 134.026.900 |
| Fernando Augusto Vargas Reyes    | 132.178.440 | 123.226.600 |
| Henry Gonzalez Ramirez           | 135.029.040 | 123.226.600 |

#### Operaciones con otras partes relacionadas

Las operaciones realizadas con partes relacionadas se detallan a continuación:

| ATEMPO INVERSIONES S.A.S. |               |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| CONCEPTO                  | SALDO INICIAL | VALOR         | SALDO         |
| ARRENDAMIENTOS            | 0             | 643.743.056   | 0             |
| PRESTAMOS                 | 530.603.048   | 0             | 530.603.048   |
| OBRA CLINICA AUTOPISTA    | 0             | 2.756.095.076 | 2.756.095.076 |

| ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIOS S.A.S. |               |             |             |
|---------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| CONCEPTO                                    | SALDO INICIAL | VALOR       | SALDO       |
| SERVICIOS                                   | 139.081.070   | 23.919.098  | 115.161.972 |
| PRESTAMOS                                   | 325.064.441   | 134.501.509 | 190.562.932 |

| PLANSALUD LTDA |               |             |               |
|----------------|---------------|-------------|---------------|
| CONCEPTO       | SALDO INICIAL | VALOR       | SALDO         |
| PRESTAMOS      | 105.977.680   | 923.862.326 | 1.029.840.006 |

| ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT S.A.S. |               |       |            |
|-----------------------------------|---------------|-------|------------|
| CONCEPTO                          | SALDO INICIAL | VALOR | SALDO      |
| PRESTAMO                          | 78.932.465    | 0     | 53.465.158 |

Los saldos de las transacciones realizadas con partes relacionadas se detallan a continuación:

| NOMBRE DE LA ENTIDAD                | CUENTA POR PAGAR     | CUENTA POR COBRAR |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|
| ATEMPO INVERSIONES S.A.S.           | 3.286.695.124        | 55.719.365        |
| PLANSALUD LTDA                      | 1.029.840.006        |                   |
| ADMINISTRADORA INTEGRAL DE SERVICIO | 305.724.904          |                   |
| ADVANCED MEDICAL EQUIPMENT          | 27.345.333           |                   |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4.649.605.367</b> | <b>55.719.365</b> |

#### REVELACIONES Y/O HECHOS ADICIONALES DE LA SOCIEDAD

##### (1) Otros juicios y demandas

Los valores y la descripción de los otros juicios y demandas que se encuentran en curso, que por la probabilidad de perdida no se encuentran reflejados en los estados financieros, según concepto del abogado de la sociedad son los siguientes:

|                               | A 31 DE DICIEMBRE DE |                      |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
|                               | 2021                 | 2020                 |
| Litigios y/o demandas Civiles | 4,461,700,000        | 4,461,700,000        |
|                               | <b>4,461,700,000</b> | <b>4,461,700,000</b> |

- (a) Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Carlina Angarita, por el monto de \$952.300.000, Con favorabilidad media con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S., por el demandante, Alirio Wiedeman, por el monto de \$238.400.000, Con favorabilidad media en base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. por el demandante, Orlando Acosta Rojas, por el monto de \$800.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Saludcoop por el demandante, Angel Alberto Guzman Castro, por el monto de \$350.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. en base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Mauricio Velez por el demandante, Maria Elizabeth Ramirez y otros, por el monto de \$800.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

Corresponde a la demanda civil impuesta a la Sociedad SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. y Mauricio Velez por el demandante, Luz Dary Hernandez, por el monto de \$1.325.000.000, Con favorabilidad Alta en favor de SO Servicios Médicos y Oftalmológicos S.A.S. con base al concepto expedido por el abogado de la sociedad Humberto Enrique Arias Henao.

(2) **Medio Ambiente**

A la fecha de emisión de los estados financieros de la sociedad, no existen desembolsos que la sociedad haya realizado por concepto de ayudas o mejoras del medio ambiente.

**NEGOCIO EN MARCHA**

Realizado el análisis de la situación financiera, los clientes y de su entorno, SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS SAS posee contratos sólidos desde hace varios años con sus clientes, la rentabilidad y liquidez le garantizan una continuidad estable en el sector salud, al no existir dudas o incertidumbres importantes por lo que la hipótesis de negocio no se ve afectada.

Las notas 1 a 29 son parte integrante de los estados financieros.

  
CESAR JAVIER OTERO ACEVEDO  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 80.424.671  
(ver certificación adjunta)

  
JAVIER FELIPE CORREA PARRA  
REVISOR FISCAL T.P. 48781-T  
Miembro Asesora Cima  
(Ver opinión adjunta)

  
YISETH JIMENA HERNANDEZ SANCHEZ  
CONTADORA PÚBLICA T.P. 193.288-T  
(ver certificación adjunta)