



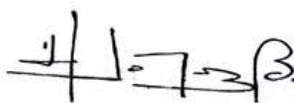
**ESTADOS FINANCIEROS
PREMISALUD S.A.
31 diciembre 2021 - 2020**

PREMISALUD S.A.
 NIT. 830.088.332-1
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 "VIGILADO SUPERSALUD"
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

		31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	<u>7</u>	88.967	288.454
Cuentas por cobrar	<u>8</u>		
Cartera (Clientes)		91.836	149.364
Anticipos de impuestos y contribuciones		358.410	215.045
Deudores Varios		1.635.149	1.079.534
-Deterioro acumulado cuentas por cobrar		(140.305)	(38.727)
Total activo corriente		2.034.057	1.693.671
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	<u>9</u>	59.420	64.191
Propiedad, planta y equipo	<u>10</u>	5.508.261	5.422.132
-Depreciacion Acumulada Propiedad, planta y equipo		(1.116.172)	(955.342)
Propiedades de Inversión	<u>11</u>	4.279.037	4.279.037
-Depreciacion Propiedades de Inversion		(336.056)	(272.530)
Otros Activos	<u>12</u>	55.101	55.101
Impuesto Diferido		1.510.889	1.510.889
Total activo no corriente		9.960.478	10.103.477
TOTAL ACTIVO		11.994.536	11.797.148
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivo financiero			
*Obligaciones financieras	<u>13</u>	807.687	430.013
*Otras obligaciones Particulares		0	204.293
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	<u>14</u>	629.822	208.180
Impuestos por Pagar	<u>15</u>	139.602	81.712
Beneficios a Empleados	<u>16</u>	310.617	270.255
Otros Pasivos	<u>17</u>	2.441	491
Total pasivo corriente		1.890.170	1.194.944
PASIVO NO CORRIENTE			
*Obligaciones financieras	<u>13</u>	1.688.144	2.350.546
Impuesto Diferido	<u>12</u>	2.518.361	2.518.361
Dividendos y Participaciones por Pagar	<u>18</u>	98.920	98.920
Total pasivo no corriente		4.305.425	4.967.827
TOTAL PASIVO		6.195.594	6.162.771
PATRIMONIO			
Capital	<u>19</u>	600.000	600.000
Reservas	<u>20</u>	768.102	768.102
Resultado del Ejercicio		164.565	100.397
utilidad de ejercicios anteriores		700.588	600.191
Efecto por conversión NIIF		3.565.687	3.565.687
TOTAL PATRIMONIO		5.798.941	5.634.377
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.994.536	11.797.148



VOLMAR JAIME GONZALEZ
 Representante Legal
 C.C. 19.331.962



HERNANDO MUÑOZ BECERRA
 Contador Publico
 T.P. 118091-T



ALVARO PUNGO HERRAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.
 NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
"VIGILADO SUPERSALUD"
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS DE SALUD 21	5.596.226	5.099.105
MENOS - COSTO DE SERVICIOS DE SALUD 22	3.353.814	2.601.300
UTILIDAD BRUTA	2.242.412	2.497.805
GASTOS OPERACIONALES		
De administración 23	2.354.399	2.481.149
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.354.399	2.481.149
UTILIDAD OPERACIONAL	(111.987)	16.656
OTROS INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
Ingresos no operacionales 24	545.515	623.819
Gastos no operacionales 25	207.427	462.015
TOTAL OTROS INGRESOS (EGRESOS)	338.088	161.804
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	226.102	178.460
<u>Menos</u> - Impuesto de Renta	61.537	78.063
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	164.565	100.397



VOLMAR JAIME GONZALEZ
 Representante Legal
 C.C. 19.331.962



HERNANDO MUÑOZ BECERRA
 Contador Publico
 T.P. 118097-T



ALVARO PUNGO HERRAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.
 NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
"VIGILADO SUPERSALUD"
 (Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
UTILIDAD DEL EJERCICIO	164.565	100.397
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(539.873)	118.735
cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	421.643	(1.060.079)
beneficios a empleados	40.361	(5.288)
otros pasivos	1.950	(114.063)
inversiones	4.771	(194)
impuestos por pagar	57.890	(472.804)
Efectivo neto de las actividades de operación	151.306	(1.433.296)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición Propiedad planta y equipo	74.701	(9.518)
Adquisición de propiedades de Inversión	63.526	1.203.358
Efectivo neto de las actividades de Inversión	138.227	1.193.840
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento obligaciones financieras	(489.021)	335.265
Efectivo neto de las actividades de Financiamiento	(489.021)	335.265
AUMENTO (DISMINUCIÓN) FLUJO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(199.487)	(198.034)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	288.454	486.488
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	88.967	288.454



VOLMAR JAIME GONZALEZ
 Representante Legal
 C.C. 19.331.962



HERNANDO MUÑOZ BECERRA
 Contador Publico
 T.P. 118091-T



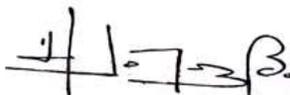
ALVARO PUNGO HERRAN
 Revisor Fiscal
 T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.
NIT. 830.088.332-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODO DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
"VIGILADO SUPERSALUD"
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	<u>SALDO DIC.31/2020</u>	<u>AUMENTOS</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO DIC.31/2021</u>
Capital social	600.000	-	-	600.000
Reservas	768.102	-	-	768.102
Resultados del ejercicio	100.397	164.565	100.397	164.565
Resultados ejercicios anteriores	600.191	100.397	-	700.588
Efectos por conversión NIIF	3.565.687	-	0	3.565.687
TOTALES	5.634.377	264.962	6.324.522	5.798.941



VOLMAR JAIME GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 19.331.962



HERNANDO MUÑOZ BECERRA
Contador Publico
T.P. 118091-T



ALVARO PUNGO HERRAN
Revisor Fiscal
T.P. 87394-T

PREMISALUD S.A.

NIT. 830.088.332-1

Políticas contables y notas explicativas revelaciones a los estados financieros preparados para el año terminado a 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INFORMACION GENERAL

PREMISALUD S.A. se constituyó el 21 de junio de 2001, según escritura pública 0001565 de la Notaría 48 de Bogotá o documento privado de fecha 27 de junio de 2001, con vigencia legal hasta el 16 de mayo de 2038. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicada en la Calle 24 D No. 40-13 en Bogotá D.C. Los Estados Financieros de PREMISALUD S.A. se presentan con corte a 31 de diciembre.

PREMISALUD S.A. tiene por objeto social la prestación de servicios de salud, hospitalarios, médicos, quirúrgicos, radiológicos, farmacéuticos, tanto generales como especializados y todos aquellos que son propios del sector salud.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

PREMISALUD S.A., pertenece al Grupo 2 de preparadores de información financiera, los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013, 2420 de 2015, 2496 de 2015.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, y según Circular Externa 000001 de SUPERSALUD, PREMISALUD S.A. decidió acogerse al nuevo cronograma que estableció como periodo de transición el 01 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, y fecha de aplicación a partir del 1 de enero de 2017; por lo tanto, estos estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF PARA PYMES

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, PREMISALUD SA, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro del efectivo, se incluyen todos los dineros que PREMISALUD S.A. tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

2. CUENTAS POR COBRAR

2.1 Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades.

2.2 Medición Inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

2.3 Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantendrán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

2.4 Revelaciones

PREMISALUD S.A., revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, vencimiento.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora, pero no deterioradas al final del periodo y b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la entidad haya considerado para determinar su deterioro.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

3.1 Reconocimiento

PREMISALUD S.A, reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. La propiedad, planta y equipo se depreciarán con el método de línea recta.

Los terrenos se reconocerán de manera separada.

Los desembolsos relacionados con el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como un gasto del periodo, cuando se incurra en ellos.

3.2 Medición inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se prueba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

3.3 Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado de este.

3.4 Revelaciones

La entidad revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

La entidad revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

- a. Los métodos de depreciación utilizados;
- b. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c. El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor.

En la depreciación de propiedades, planta y equipo, se utilizan las siguientes vidas útiles

CLASE DE ACTIVOS	AÑOS
Construcciones y Edificaciones	45 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y Comunicación	5 años
Equipo Médico	8 años
Equipo de Transporte	10 años

4. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

4.1 Reconocimiento

PREMISALUD S.A., reconocerá como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan con el objetivo principal de generar rentas.

Los terrenos se reconocerán de manera separada.

Los desembolsos relacionados con el mantenimiento de las propiedades de inversión se reconocerán en el resultado cuando se incurra en ellos.

4.2 Medición inicial

Las propiedades de inversión se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los honorarios profesionales por servicios legales y todos los costos necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación.

4.3 Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en la Norma de Propiedades, Planta y Equipo y en la Norma de Deterioro.

4.4 Revelaciones

La entidad revelará la siguiente información para las propiedades de inversión:

- a. Los métodos de depreciación utilizados;
- b. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;
- c. El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;

5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

5.1 Reconocimiento

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por PREMISALUD S.A. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades.

5.2 Medición Inicial

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

5.3 Medición Posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

5.4 Revelaciones

La deuda adquirida a través de cuentas por pagar se revelará de acuerdo con dos criterios. El primero es su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional; por su parte, es externa aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes. El segundo criterio de revelación es el plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en a) beneficios a los empleados a corto plazo, b) beneficios a los empleados a largo plazo, c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y d) beneficios pos-empleo.

6.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

6.1.1 Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por dichos beneficios.

6.1.2 Medición

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo reconocido cuando la entidad efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

6.1.3 Revelaciones

La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios a los empleados a corto plazo:

- a. la naturaleza de los beneficios a corto plazo; y
- b. la naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos.

6.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

6.2.1 Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los de pos-empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se incluyen los siguientes:

- a. premios o bonificaciones por antigüedad u otros beneficios por largo tiempo de servicio;
- b. beneficios por invalidez permanente a cargo de la entidad; y
- c. beneficios por recibir a partir de los 12 meses del cierre del periodo en el que se hayan ganado.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo por los beneficios pagados por anticipado.

6.2.2 Medición

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos.

El activo reconocido cuando la entidad efectúe pagos por beneficios a largo plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

6.2.3 Revelaciones

La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios a los empleados a largo plazo:

- a. la naturaleza de los beneficios a largo plazo; y
- b. la cuantía de la obligación y el nivel de financiación al finalizar el periodo contable.

6.3 Beneficios pos-empleo

6.3.1 Reconocimiento

Se reconocerán como beneficios pos-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad.

Entre los beneficios pos-empleo se incluirán:

- a. las pensiones a cargo de la entidad; y
- b. otros beneficios posteriores al empleo como los seguros de vida y los beneficios de asistencia médica o de cobertura educativa.

Si la entidad, en su calidad de responsable del pasivo pensional, debe reconocer y asumir el pago de los beneficios pos-empleo, reconocerá un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados afectando el resultado del periodo.

6.3.2 Medición

Los beneficios pos-empleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos-empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

6.3.3 Revelaciones

La entidad revelará, como mínimo, la siguiente información sobre beneficios pos-empleo:

- a. Una descripción general del tipo de beneficio, incluyendo la política de financiación;
- b. El valor del pasivo y de los activos destinados a financiarlo;
- c. La cuantía de las ganancias o pérdidas actuariales reconocida durante el periodo en el patrimonio;
- d. La metodología aplicada para la medición de la obligación de este tipo de beneficios con relación a los empleados actuales, si a ello hubiera lugar;
- e. Una conciliación de los saldos de apertura y cierre de la obligación por beneficios definidos que muestre por separado, los beneficios pagados y todos los demás cambios;
- f. Los supuestos actuariales principales utilizados, incluyendo cuando sea aplicable, las tasas de descuento, las tasas de rendimiento esperadas de los activos que respaldan los beneficios de largo plazo para los periodos

presentados en los estados financieros y las tasas esperadas de incrementos salariales; y

g. Cualquier otra suposición actuarial significativa utilizada.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
11010101 CAJA GENERAL	3.887	4320
11010201 CAJA MENOR QUINTAPAREDES	1.000	249
	<u>4.887</u>	<u>4.569</u>
11010401 CUENTA CORRIENTE DAVMENDA No. 007569999605	1.224	56.761
11010402 CUENTA CORRIENTE DAVMENDA No. 007569999126	480	204
11010403 CUENTA CORRIENTE BACO DE BOGOTA No. 060030855	125.822	24.489
11010405 CUENTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTA No. 060031507	993	993
11010406 CUENTA CORRIENTE BBVA No. 582004669	2.732	906
11010601 CUENTA DE AHORROS DAVMENDA No. 0075 0070 7364	104.556	610
11010602 CUENTA DE AHORROS DAVMENDA No. 0075 0079 7589	443	235
11010603 CUENTA DE AHORROS BANCO DE BOGOTA No. 060129640	47.275	156
11010604 CUENTA DE AHORROS COLPATRIA No. 0047 3206 2373	37	37
11010605 CUENTA DE AHORROS BANCO DE BOGOTA No. 060272127	6	6
	<u>283.567</u>	<u>84.399</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	<u>288.454</u>	<u>88.967</u>

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad.

I) La caja general a 31 de diciembre del 2021 cierra con un saldo de \$3.981,16, los valores recaudados fueron consignados en las cuentas bancarias de Premisalud S.A., Cindy Lorena Mendieta, persona que custodia los dineros en efectivo de la compañía entrega acta del cierre.

II) Igualmente se conforma por el valor destinado al Fondo de caja menor a razón de un saldo de \$1.000 para la sede Quinta Paredes, para cubrir todas aquellas erogaciones de menor cuantía que no ameritan la elaboración de cheque.

III) A la fecha la Empresa presenta un total de 10 cuentas bancarias 5 de ahorro y 5 corrientes, destinadas al flujo normal de sus operaciones, es decir, cancelación de proveedores, beneficio a empleados, impuestos y pago de obligaciones en general, las cuales operan a nivel nacional.

8. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1303 DEUDORES DEL SISTEMA AL VALOR PRESENTE PAGOS FUTUROS	91.836	149.364
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	281.094	8.481
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	358.410	215.045
1315 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	25.862	-
1316 CTAS POR COBRAR A TRABAJ BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	5.936	9.017
1319 DEUDORES VARIOS	1.322.257	1.062.037
1321 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-140.305,34	- 38.727
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.945.090	1.405.217

I) La cartera (clientes) a 31 de diciembre 2021 cierra con un saldo de \$91.836, de los cuales \$1.347 corresponde a cartera por cobrar) y los \$90.489 corresponden a glosas.

II) Saldo anticipo a proveedores cierra con un saldo de \$281.091 que serán legalizados en la siguiente vigencia.

III) Anticipo de impuestos y contribuciones cierra con un saldo de \$358.410, incluyen principalmente los anticipos de impuesto de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio y \$25.862 de autorretención del impuesto de renta al 0.8%

IV) Por un saldo de \$6.519 que corresponde a cuentas por cobrar a trabajadores, dichos prestamos han sido descontados en cuotas pactadas en la nómina mes a mes, estos se seguirán descontando en el 2021 hasta su terminación.

V) Saldo por \$6.982 incapacidades por cobrar, para el 2020 se llevó un cuadro de control, con todas las novedades registradas y reportadas en la plataforma de aportes en línea.

VI) Por otro lado, está conformada por un saldo de **\$1.230.666**, el valor de **\$806.770** corresponden a INVERSIONES Y CONTRUCCIONES HD, **\$60.000** saldo a nombre de Pulgarín Gaviria Wilson Adres y **\$188.690** que corresponden al siguiente detalle:

CONCEPTO	VALOR
CHEQUE 2431008 CAMBIO POR VENTANILLA CE-00006275 A	\$25,000.00
CHEQUE PARA CAMBIO POR VENTANILLA 1666016 CE-00006	\$30,000.00
CHEQUE No 1957344 RETIRAR POR VENTANILLA CE-000062	\$12,500.00
CHEQUE No. 816286 ENTREGA CAMBIO VENTANILLA CE-000	\$25,000.00
PAGO PRACODIDACOL CAMIONETA DRA ASTRID MANTILLA	\$96,190.00
	\$188,690.00

VII) Para el 2021 se realizó deterioro de cartera del 12% sobre las cuentas mayores a 360 días de mora.

TERCERO	Mayor 360 días
CRUZ BLANCA E.P.S. S.A.	31.003.326
PULGARIN GAVIRIA WILSON ANDRES	60.000.000
PREMISALUD S.A.	190.873.889
INVERSIONES Y CONSTRUCCIONES HD S.A.S	560.304.352
	<u>842.181.567</u>
Deterioro Cartera	101.859.654

9. INVERSIONES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1202 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A VALOR	59.420	64.191
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	<u>59.420</u>	<u>64.191</u>

El rubro de inversiones cierra con un saldo de **\$59.420** que está conformada por acciones por un valor de **\$54.237** con los siguientes terceros Davivienda S.A **\$29.940**, Grupo Inversiones Suramericana **\$24.297**. Por otro lado, el rubro de otras inversiones por valor de \$ con Banco BBVA **\$4.520** y Banco Davivienda por un valor de **\$663**.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
150101 TERRENOS	2.262.555	2.262.555
150113 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	1.830.281	1.830.281
150123 MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	387.469	371.969
150124 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	113.295	113.295
150125 EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	86.632	86.632
150126 EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFICINA	11.115	11.115
150127 EQUIPO DE DE PROCESAMIENTO DE DATOS	404.107	358.661
150128 EQUIPO DE EQUIPOS DE TELECOMUNICA	23.993	23.993
150134 EQUIPO MEDICO	225.314	200.132
150148 EQUIPO DE TRANSPORTE-AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	163.500	163.500
	5.508.261	5.422.132
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA	-1.116.172	-955.342,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.392.089	4.466.790

Está conformada por los equipos que posee PREMISALUD SA para el desarrollo y giro normal de sus operaciones. Se registran al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta aplicado mensualmente.

11. PROPIEDADES DE INVERSION

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
160101 TERRENOS	848.630	848.630
160102 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	3.430.407	3.430.407
	4.279.037	4.279.037
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA	-336.056	-272.530,41
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	3.942.980	4.006.506

Las propiedades de inversión, que principalmente corresponden a edificaciones y sus correspondientes terrenos, se mantienen para la obtención de beneficios futuros.

12. OTROS ACTIVOS

Está representado por Dotaciones inmobiliarias con IROTAMA SAS NIT: 891.700.612-4

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1801 OTROS ACTIVOS	55.101	55.101
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	55.101	55.101

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
21010205 PRESTAMOS HIPOTECARIOS	87.236	160.302	76.086	11.150
21010208 CREDITO BANCO DE BOGOTA 4846	-	44.164	-	-
21010209 CREDITO BANCO BOGOTA CESANTIAS	0	19.462	0	0
21010210 CREDITO BANCO BOGOTA 8256	31.558	54.409	23.884	7.675
21010211 CREDITO BANCO BOGOTA 6139	64.377	104.941	42.322	22.055
21010212 CREDITO BANCO BOGOTA 3887	43.044	64.927	23.203	19.841
21010213 CREDITO BANCO BOGOTA 6350	96.693	129.000	39.924	56.769
21010214 CREDITO BANCO BOGOTA 8407	68.611	-	28.743	39.868
21011202 OTROS ACREEDORES	93.580	153.445	93.580	-
21011205 CREDITO BANCO BBVA N.º. 7301	14.291	14.291	14.291	-
21011206 CREDITO BANCO BBVA N.º. 6964	1.421	35.480	1.421	-
21011209 CREDITO BANCO DAVIVIENDA N.º. 7601	12.652	54.537	12.652	-
21011210 CREDITO OCCIDENTE N.º. 0917	- 190.285	- 85.238	- 190.285	-
21011211 CREDITO DAVIVIENDA 5833	8.955	31.778	8.955	-
21011501 TARJETAS DE CREDITO	26.203	56.661	26.203	-
21011502 CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	1.089.347	1.282.922	211.524	877.823
21011503 CREDITO ROTATIVO	277.934	-	277.934	-
21011504 CREDITO LEASING DAVIVIENDA	757.171	861.378	104.207	652.963
21011505 CREDITO ROTATIVO BANCO DE BOGOTA	13.043	-	13.043	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.495.831	2.982.458	807.687	1.688.144

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción y posteriormente se registran a su costo amortizado. Los pasivos corrientes de PREMISALUD S.A. incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los sobregiros en cuentas corrientes bancarias, las deudas y préstamos.

Los pasivos financieros se clasifican en pasivo corriente o pasivo no corriente, dependiendo del plazo definido para cada obligación, cada una de ellas se rige por un acuerdo que contiene las condiciones específicas para cada desembolso. La Compañía da de baja los pasivos financieros cuando las obligaciones se liquidan, cancela o expiran.

14. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
210502 PROVEEDORES NACIONALES-PRESTADORES SERVICIOS DE SALUD	310.674	165.667
210506 PROVEEDORES DEL EXTERIOR -BIENES Y SERVICIOS	24.170	867
2105 PROVEEDORES NACIONALES	334.843	166.534
210901 CUENTAS POR PAGAR -PARTES RELACIONADAS	12.472	-
2109 CUENTAS POR PAGAR CON VINCULADAS- AL COSTO	12.472	-
212004 HONORARIOS	169.347	2.383
212005 SERVICIOS TECNICOS	40.815	25.662
212010 SERVICIOS PÚBLICOS	8.990	-
212011 SEGUROS	1.022	-
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	22.169	-
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	242.343	28.045
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	40.164	13.600
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTA	40.164	13.600
213002 DIVIDENDOS POR PAGAR	98.920	98.920
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	98.920	98.920
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS X PAGAR	728.742	307.099

Representan obligaciones a cargo de la PREMISALUD SA, originadas en bienes o servicios recibidos. Registra importes causados que corresponden a la vigencia y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como proveedores, valores causados por costos y gastos incurridos en el desarrollo de las actividades, retenciones e impuestos y las obligaciones de dividendos.

15. IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2201 RETENCION EN LA FUENTE	7.103	12.070
2202 RENTA Y COMPLEMENTARIOS	61.537	-
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.752	432
2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES	69.210	69.210
TOTAL IMPUESTOS	139.602	81.712

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de PREMISALUD SA, determinados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el correspondiente período fiscal. El saldo incluye impuesto sobre la renta y complementarios e impuesto de industria y comercio y retención en la fuente, los cuales se registran según la normatividad fiscal vigente.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
230101 NOMINAR POR PAGAR	80.686	51.914
230102 CESANTIAS	29.204	55.074
230103 INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.576	6.557
230104 VACACIONES	110.083	98.266
230106 PRIMA DE SERVICIOS	4.443	3.936
230110 APORTES A RIESGOS LABORALES	348	458
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES -EMPLEADOR	76.539	47.218
230121 APORTES EN SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	3.173	3.921
230122 APORTES ICBF, SENA, CAJA DE COMPENSACION	2.566	2.911
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	310.617	270.255

Los beneficios a empleados son todas las formas de contraprestación concedida por la Compañía a cambio de los servicios prestados por los empleados o por las indemnizaciones por el cese de las actividades laborales de los empleados.

17. OTROS PASIVOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
250901 LIBRANZAS	2.441	491
TOTAL OTROS PASIVOS	2.441	491

El valor de \$2.441 es el saldo a beneficios a empleados que corresponden a libranzas con el banco Davivienda.

18. IMPUESTO DIFERIDO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
22120201 INVERSIONES	9.142	9.142
22120501 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.509.219	2.509.219
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	2.509.219	2.509.219

Diferencias Temporarias en el Impuesto Diferido - Entendiendo el Estándar NIIF. Las diferencias temporarias son las diferencias que existen o se crean entre los importes en libros (saldos contables) y las bases fiscales (valores declaración de renta). Estas diferencias pueden ser activo o pasivo.

19. DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
LUCIA JAIME GONZALEZ	10.197	10.197
MARIA LILIANA JAIME GONZALEZ	10.197	10.197
VOLMAR DE JESUS JAIME GONZALEZ	58.132	58.132
CATALINA JAIME TRUJILLO	10.197	10.197
JIMENA JAIME TRUJILLO	10.197	10.197
TOTAL OTROS PASIVOS	98.920	98.920

Registra el valor de los dividendos o participaciones decretados por la Asamblea General de Accionistas que serán pagados de acuerdo con el flujo de recursos de la compañía.

20. CAPITAL SOCIAL

El Capital social comprende:

19.331.962	VOLMAR DE JESUS JAIME GONZALEZ	588.000	588.000
51.560.689	LUCIA JAIME GONZALEZ	3.000	3.000
51.916.867	MARIA LILIANA JAIME GONZALEZ	3.000	3.000
1.020.742.475	CATALINA JAIME TRUJILLO	3.000	3.000
52.992.229	JIMENA JAIME TRUJILLO	3.000	3.000
		600.000	600.000

21. RESERVAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Reservas Obligatorias	150.000	150.000
Reserva Legal	150.000	150.000
Reservas Ocasiones	618.102	618.102
Para capital de trabajo	18.102	18.102
Otras reservas	600.000	600.000
TOTAL RESERVAS	768.102	768.102

De acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10 % de la utilidad neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de ésta sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero debe ser utilizada para absorber las pérdidas que se presenten. Son de libre disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en cuanto excedan el 50% del capital suscrito.

22. INGRESO OPERACIONAL

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
41010201 MEDICINA GENERAL DE CAPITACION	3.358.310	2.958.973
41010204 PROMOCION Y PREVENCION CAPITA	836.212	736.715
41010205 ACTIVIDADES DPTO PROMOCION Y PREVENCION ODONTOLOGIA	225.492	197.400
41010206 LABORATORIO	25.414	88.681
41010801 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	248.917	326.152
41010802 CAPITA ODONTOLOGIA	901.882	791.185
42011701 INTERESES	214	-
42040201 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	438.612	-
TOTAL INGRESO OPERACIONAL	6.035.052	5.099.106

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

23. COSTOS DEL SERVICIO

El siguiente es el detalle de los costos de actividades ordinarias para los años que terminaron al 31 de diciembre

	2021	2020
61100103 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	107.152	125.520
61100104 EQUIPO MEDICO QUIRURGICO	1.343	-
61100105 MATERIALES ODONTOLOGICOS	98.427	66.610
61100195 MATERIALES VARIOS	316	207
611001 MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	207.238	192.337
61101012 DERMATOLOGIA	86.907	40.369
61101020 GINECOBSTETRICIA	112.312	84.829
61101027 MEDICINA GENERAL	840.183	567.466
61101028 MEDICINA FAMILIAR	143.426	130.200
61101033 NUTRICION Y DIETETICA	27.593	26.349
61101034 ODONTOLOGIA	246.829	125.161
61101035 ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	134.741	103.989
61101036 HIGIENISTA ORAL	18.810	18.436
61101042 PEDIATRIA	165.400	99.855
61101044 PSICOLOGIA	50.462	38.499
61101053 FISIOTERAPIAS	-	405
61101054 ENFERMERIA	28.386	11.855
61101056 TRABAJADORA SOCIAL	330	-
611010 HONORARIOS	1.855.380	1.247.413
61102001 ALQUILER EQUIPOS MEDICOS	42.154	31.446
611020 ARRENDAMIENTOS	42.154	31.446
61103501 SERVICIOS	6.561	3.897
611035 SERVICIOS	6.561	3.897
61107005 BONIFICACIONES PROFESIONALES DE LA SALUD	15.300	-
61107006 CAPACITACION PROFESIONALES DE LA SALUD	-	11.770
611070 DIVERSOS	15.300	11.770
61251002 IMAGENOLOGIA	229.909	345.932
61251003 LABORATORIO CLINICO GENERAL	991.320	768.232
612510 HONORARIOS	1.221.229	1.114.164
61350901 VACUNAS	5.953	273
613509 VACUNAS	5.953	273
COSTOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	3.353.814	2.601.300

24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle de los gastos de administración para los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2021</u>	<u>2.020</u>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	735.234	780.957
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	26.438	42.028
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	325.660	128.071
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	10.140	11.658
5105 PRESTACIONES SOCIALES	103.442	162.192
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	44.446	426.694
5107 GASTOS POR HONORARIOS	71.346	116.482
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS	59.695	78.211
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1.577	180
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.707	1.731
5112 SEGUROS	34.450	26.780
5113 SERVICIOS	452.579	283.660
5114 GASTOS LEGALES	3.380	9.922
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	21.653	18.480
5116 ADECUACION E INSTALACION	39.655	31.599
5117 GASTOS DE TRASPORTE	-	830
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	160.830	147.512
5119 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	63.526	76.231
5122 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	101.579	38.727
5136 OTROS GASTOS	97.063	99.204
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.354.399	2.481.149

25. INGRESOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los otros ingresos para los años que terminaron al 31 de diciembre:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
42011701 INTERESES	214	669
42040201 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	438.612	426.029
42040202 POR DISPOSICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	116.448
42110501 DESCUENTOS CONCEDIDOS	1.142	1.030
42110901 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	32.150	78.989
42120101 POR SINIESTRO	73.247	-
42140101 APROVECHAMIENTOS	149	579
42141401 AJUSTE AL PESO	2	17
42150301 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS EN EL EXTERIOR	-	58
INGRESOS NO OPERACIONALES	545.515	623.819

26. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los gastos no operacionales para los años que terminaron al 31 de diciembre:

Se denominan gastos financieros a todos aquellos gastos que derivan de la obtención de financiación o titularidad de cualquier pasivo financiero.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
53010101 GASTOS BANCARIOS	1.373	116.322
53010201 COMISIONES	1.742	8.108
53010301 INTERESES CORRIENTES	123.531	176.940
53010302 INTERESES TC	2.360	7.343
53010303 INTERESES SOBREGIRO	260	104
53010304 INTERESES MORATORIOS	879	1.482
53010401 DIFERENCIA EN CAMBIO	-	78
53010601 GMF	14.099	15.304
53010602 GMF TC	113	230
53011501 GASTOS NO DEDUCIBLES	54.124	116.159
53011502 AJUSTE AL PESO	12	28
53011503 REVALORIZACIONES NEGATIVAS	10	-
53011505 DONACIONES	2.597	2.000
53011510 MULTAS Y SANCIONES	-	8.284
53052505 INTERESES CORRIENTES	5.060	-
53059501 OTROS	331	-
53200501 GASTOS Y COSTOS EJERCICIOS ANTERIORES	937	9.633
GASTOS NO OPERACIONALES- FINANCIEROS	207.427	462.015

27. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los Estados Financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene Premisalud S.A., para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

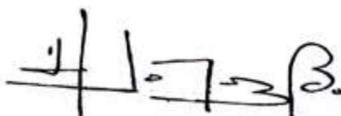
28. HECHOS OCURRIDOS DESPÚES DEL PERÍODO SOBRE QUE SE INFORMA

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización de los Estados Financieros.



VOLMAR JAIME GONZALEZ

Representante Legal
C.C. 19.331.962



HERNANDO MUÑOZ BECERRA

Contador Publico
T.P. 118091-T



ALVARO PUNGO HERRAN

Revisor Fiscal
T.P. 87394-T