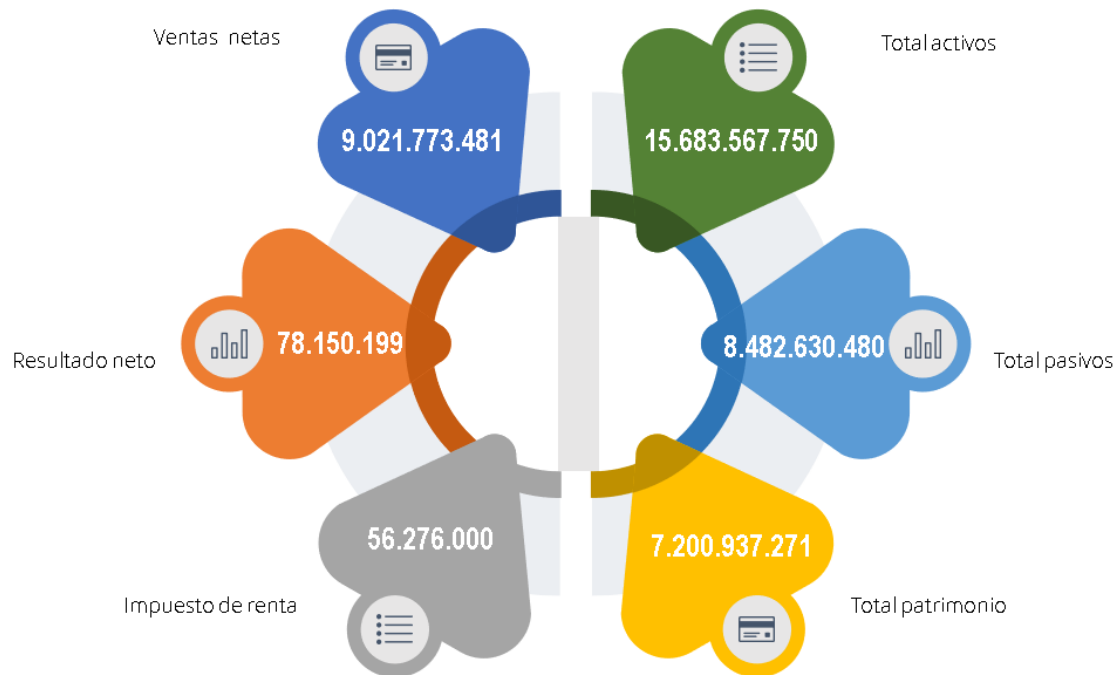




Informe Anual
2021

2021



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.

INDICADORES FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021 y 2020

1. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Indica la capacidad de la Empresa para atender sus obligaciones a corto plazo, teniendo como respaldo sus activos corrientes:

Razón Corriente	Activo corriente / Pasivo corriente
Capital de trabajo neto	Activo corriente - Pasivo corriente
Capital de trabajo sobre ventas	Capital de trabajo / ventas

2021	2020
2,78	2,04
1.957.498.485	1.131.695.457
21,70%	12,48%

2. ÍNDICES DE RENDIMIENTO

Indica los márgenes obtenidos en relación con las ventas netas, así como las relaciones entre la utilidad neta y el patrimonio y el activo total.

EBITDA	Utilidad antes de imptos., inter y deprec., ingres extraord. EBITDA / Venta
Margen bruto	Utilidad bruta / ventas netas
Margen operacional	Utilidad operacional / ventas netas
Margen neto de utilidad	Utilidad neta / ventas netas
Rendimiento del patrimonio	Utilidad neta / patrimonio inicial
Rendimiento del activo total	Utilidad neta / activo total

2021	2020
- 437.463.127	1.441.560.263
6,22%	4,7%
-1,17%	-3,5%
0,87%	19,91%
0,50%	11,67%

3. ÍNDICES DE ENDEUDAMIENTO

Indica la parte de los activos de la Empresa, financiados por terceros:

Ratio de endeudamiento	Pasivo / patrimonio neto
------------------------	--------------------------

2021	2020
1,18	0,96

4. ROTACIÓN DE ACTIVOS

Muestra la eficiencia con la cual se han empleado los activos de la Empresa:

Rotación activos totales (veces)	Ventas / activos totales
----------------------------------	--------------------------

2021	2020
0,58	0,56



Juan Manuel Garcia
Gouvernance Gestión Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
Representante Legal



Gabriela Figueroa Torres
Contador General
TP 147148 - T



Cesar Augusto Rincón
Revisor Fiscal
TP 107.270-T
Por delegación: L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global International
Ver DF-0387-21

Escriba el texto aquí

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

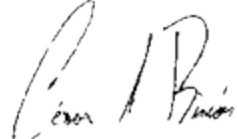
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes a efectivo (Nota 4)	525.322.402	15.239.812
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	3.673.781.456	3.345.876.076
Activos por impuestos diferidos (Nota 6)	554.749.372	558.375.000
Gastos pagados por anticipado (Nota 7)	44.574.146	25.400.777
Total activos corrientes	4.798.427.375	3.944.891.665
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo (Nota 8)	11.073.096	7.060.498
Propiedades de inversión (Nota 9)	8.991.501.800	8.290.299.480
Activos por impuestos diferidos (Nota 6)	-	74.222.000
Otros activos financieros (Nota 10)	1.882.565.479	3.151.000.763
Total activos no corrientes	10.885.140.375	11.522.582.741
TOTAL ACTIVOS	15.683.567.750	15.467.474.406

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros


 Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A.
 Representante Legal


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador General
 TP 147148 - T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107.270 – T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 Ver DF-0387-21

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

	2021	2020
Obligaciones financieras (Nota 11)	1.015.987.012	86.497.716
Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 12)	411.139.112	1.261.980.011
Pasivos por beneficios a empleados y otros (Nota 13)	1.354.991.782	1.326.812.578
Pasivos por impuestos (Nota 14)	58.810.985	137.905.903
Total pasivos corrientes	2.840.928.891	2.813.196.208

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones financieras (Nota 11)	5.411.762.774	4.530.828.909
Otros pasivos (Nota 15)	229.938.815	241.577.000
Total pasivos no corrientes	5.641.701.589	4.772.405.909

TOTAL PASIVOS

8.482.630.480 **7.585.602.117**

PATRIMONIO

Capital Nota 16)	2.000.000.000	2.000.000.000
Superavit por capital (Nota 16)	738.138.327	738.138.327
Reservas (nota 16)	594.635.205	594.635.205
Revalorizaciones de patrimonio (Nota 16)	-	-
Resultado de ejercicios anteriores (Nota 16)	3.790.013.540	2.743.727.001
Utilidad del período (Nota 16)	78.150.199	1.805.371.755
TOTAL PATRIMONIO	7.200.937.271	7.881.872.288

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

15.683.567.751 **15.467.474.405**

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros



Juan Manuel Garcia
Gouvernance Gestión Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
Representante Legal



Gabriela Figueroa Torres
Contador General
TP 147148 - T



Cesar Augusto Rincón
Revisor Fiscal
TP 107.270- T
Por delegación: L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global International
Ver DF-0387-21

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

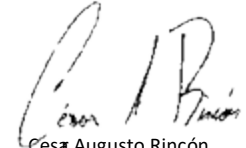
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2021	2020
Ingresos por actividades ordinarias (Nota 17)	9.021.773.481	9.069.817.846
Costo de ventas (Nota 18)	8.460.356.685	8.639.807.208
Utilidad bruta	561.416.796	430.010.638
Gastos de administración (Nota 19)	667.120.741	746.885.579
Utilidad operacional	- 105.703.945	- 316.874.941
Ingresos Financieros (Nota 20)	997.114.378	2.467.088.600
Gastos Financieros (Nota 20)	545.005.738	358.325.904
Utilidad (pérdida por diferencia en cambio)	-	-
Utilidad antes de impuestos	346.404.695	1.791.887.755
(Gasto) por impuesto de renta corriente	56.276.000	- 13.484.000
(Gasto) por impuesto de renta diferido	211.978.496	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	78.150.199	1.805.371.755

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros


 Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
 Representante Legal


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador General
 TP 147148 - T


 César Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107.270
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 Ver DF-0387-21

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021

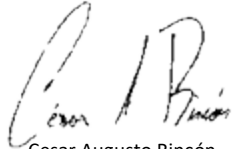
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación		
	2021	2020
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	78.150.199	1.805.371.755
Depreciaciones y amortizaciones	2.187.402	2.387.135
Deterioro de cuentas por cobrar	27.725.346	10.834.187
Ingresos por medición al valor razonable	-	-1.804.211.657
Efecto diferencia en cambio no realizada	-	-
Gasto del impuesto a las ganancias reconocido en resultados	56.276.000	-
Subtotal	164.338.947	14.381.420
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (incremento) en cuentas comerciales por cobrar	343.453.120	1.218.193.000
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	0	6.492.000
(Incremento) en Inventarios	0	-
(Disminución) incremento en cuentas comerciales por pagar	-850.840.899	484.657.000
(Disminución) incremento beneficios a empleados	28.179.204	7.582.000
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	-90.733.103	295.533.000
Incremento en otros pasivos	-	6.715.000
Efectivo generado por las operaciones	- 569.941.678	1.386.528.000
Intereses pagados	-	-
Impuesto a las ganancias reembolsado (pagado)	-	-
Flujo neto de efectivo obtenido por actividades de operación	- 405.602.731	1.400.909.420
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Disminución (incremento) propiedades de inversión	701.202.320	1.978.812.045
Disminución (incremento) activos financieros	-1.268.435.284	1.427.741.330
(Incremento) en otros activos e intangibles	-	-
Flujo neto de efectivo (usado) en actividades de inversión	-	3.406.553.375
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Disminución (incremento) préstamos bancarios corrientes	929.489.295	46.141.000
Disminución (incremento) préstamos bancarios no corrientes	880.933.865	1.749.650.000
Flujo de efectivo neto (usado) en actividades de financiación	-	1.795.791.000
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	510.082.590	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	15.239.812	15.239.812
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	525.322.402	15.239.812

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros


 Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
 Representante Legal


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador General
 TP 147148 - T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107.270 - T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 Ver DF-0387-21

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Reservas	Utilidad del periodo	Superávit por revaluación	Capital Social	Resultados de ejercicios anteriores	Total del Patrimonio
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020			738.138.327	2.000.000.000		
Utilidad neta		1.805.371.755		-		
Reservas	594.635.205	-			-	
Utilidades acumuladas					2.743.727.001	
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	594.635.205	1.805.371.755	738.138.327	2.000.000.000	2.743.727.001	7.881.872.288
Utilidad neta		-				
Utilidades acumuladas		78.150.199			3.790.013.540	
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	594.635.205	78.150.199	738.138.327	2.000.000.000	3.790.013.540	7.200.937.271
Revalorización de patrimonio			-			
RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	594.635.205	78.150.199	738.138.327	2.000.000.000	3.790.013.540	7.200.937.271

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros



Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
 Representante Legal



Gabriela Figueroa Torres
 Contador General
 TP 147148 - T



Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107.270 – T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 Ver DF-0387-21

Escriba el texto aquí



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A diciembre 31 de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1

Información general

La **SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S. A.**, es una sociedad anónima de naturaleza privada, identificada con número de NIT. 860.032.625-0, constituida legalmente mediante escritura pública número 060 del 17 de enero de 1972 en la notaría 7 de Bogotá, la entidad está ubicada en la ciudad de Bogotá, D. C., en la carrera 16 No. 82-51 consultorio 402 y tiene una proyección de duración hasta el año 2050.

El objeto principal de sus actividades es la prestación de los servicios médicos profesionales de anestesia a terceros, la adquisición de equipos, accesorios y bienes muebles e inmuebles, necesarios para la utilización en la prestación de los servicios médicos de anestesiología.

La sociedad es contribuyente del régimen común, responsable del Impuesto de Renta y Complementarios y se encuentra bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

2

Principales políticas y prácticas contables

2.1. Bases de preparación

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), para este caso la compañía se incluye dentro del grupo II de convergencia a estas Normas. Sin embargo, para su aplicación en Colombia las NIIF requieren la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

Entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016 el marco técnico normativo fue el contenido en el Anexo 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y a partir de 1 de enero de 2017, el contenido del Anexo 1.1., correspondiente a la modificación del Decreto 2496 de 2015

2.2. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a los importes revaluados o al valor razonable al final del periodo sobre el que se informa, como se explica en las políticas contables a continuación. Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios en la fecha en la que se lleva a cabo la transacción. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre los participantes del mercado a una fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación.

La entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, o el activo es efectivo o equivalentes a efectivo a menos que este se encuentre restringido por un periodo mínimo de 12 meses después del cierre del periodo sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidarlo en su ciclo normal de operación o mantenerlo con fines de negociación.

2.4. Modelo funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

2.5 Modelo de transacciones

La Entidad tiene un modelo en el desarrollo de sus actividades comerciales que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado

2.6. Moneda Extranjera

Las transacciones que se efectúen en una moneda diferente a la moneda funcional se convierten utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de transacción. Posteriormente, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos utilizando los tipos de cambio de la fecha de cierre de los Estados Financieros que se toma de la información publicada por la entidad oficial encargada de certificar esta información, las partidas no monetarias que se miden a su valor razonable se convierten utilizando las

tasas de cambio a la fecha en la que se determina su valor razonable y las partidas no monetarias que se miden a costo histórico se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de transacciones originales.

2.6 Instrumentos financieros

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible y los depósitos en bancos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a un (1) año desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

2.6.1. Activos Financieros

La Entidad clasifica sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial: Efectivo en caja y bancos que incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de doce meses o menor desde la fecha de su adquisición

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros con derecho a recibir unos pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y que se incluyen en el activo corriente, excepto por aquellos que excedan los doce meses a partir de la emisión del estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Entidad no podrá cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con las condiciones originalmente establecidas.

El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se elimina de los Estados Financieros contra la provisión previamente reconocida.

Los activos financieros diferentes de aquellos medidos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo.

Dentro de otros activos financieros se incluyen las inversiones en sociedades donde no existe influencia significativa, la participación es medida al valor razonable.

2.6.2. Pasivos financieros

La entidad clasifica sus pasivos financieros de acuerdo con la obligación contractual pactada, reconociéndolos inicialmente a su costo que corresponde al valor razonable de la contraprestación recibida y posteriormente a su costo amortizado en el pasivo corriente cuando estos no exceden los 12 meses de vencimiento desde la fecha de emisión del estado de situación financiera, y si supera este plazo se clasifican como pasivo no corriente.

Se asume que el valor nominal de las cuentas por pagar comerciales se aproxima a sus valores razonables debido a su vencimiento en el corto plazo.

2.6.3. Baja en cuentas de activos y pasivos

El activo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere o expira o la Entidad pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo de los instrumentos.

Una pasivo financiero o parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual se haya extinguido, es decir, la obligación haya sido pactada, cancelada o bien se haya expirado.

2.6.4. Propiedades, planta y equipo

Incluye el importe de los, muebles, equipos de informática y otros bienes tangibles de propiedad de la entidad que forman parte permanente en el giro ordinario de la actividad.

Los activos se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida deterioro reconocida. El costo incluye el precio de adquisición, así como los costos adicionales para colocar el activo en condición de funcionar.

Los descuentos comerciales y financieros obtenidos por la compra de los activos constituyen un menor valor de estos.

La propiedad, planta y equipo inicia su depreciación cuando el activo está disponible para ser usado, y se calcula utilizando el método de línea recta, el importe depreciable es el valor del

activo menos su valor residual, se consideran que los activos no tienen valor residual.

Se dará de baja una partida de propiedades, planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan los beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el importe en libros del activo y reconocida en resultados.

Los gastos por mantenimiento y reparación se cargan a los resultados de los periodos en los que estos incurren.

2.6.5. Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Entidad de acuerdo con las normas tributarias de orden nacional y territorial que rigen a la fecha de cierre del periodo fiscal.

2.6.5.1. Impuesto de renta

La compañía registra el impuesto sobre la renta con base en los impuestos a pagar, partiendo de la utilidad contable y realizando las depuraciones conforme a las normas tributarias hasta obtener la utilidad fiscal **2.7.**

Beneficios a empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

2.7.1. Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

2.8. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la compañía.

Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o en las condiciones en que se cumplen las circunstancias para ser razonablemente reconocido como partida del rubro de ingresos; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

Los ingresos por asistencia médica se reconocen como ingresos de actividades ordinarias en referencia al servicio prestado, medidos a valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.

Los ingresos por arrendamientos se reconocen como ingresos de actividades no ordinarias, cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Se miden a valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable.

2.8. Propiedades de inversión

La Sociedad registra sus propiedades que son mantenidas para obtener rentas y los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero, adquirido con el mismo propósito. Se contabilizan inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos.

3

Principales políticas y prácticas contables

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 2, la administración de hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados se revisan regularmente, las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta solo ese periodo, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto el periodo actual como a periodos subsecuentes.

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones

A continuación, se presentan los supuestos básicos respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de las estimaciones, al final del periodo sobre el que se informa, las cuales pueden implicar riesgo significativo de ajustes materiales en los importes de libros de los activos y pasivos durante el próximo periodo financiero:

a) Vida útil de propiedades, planta y equipo

La entidad revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada periodo anual. Estas vidas útiles representan la posibilidad de uso y la obtención de beneficios económicos, así como su deterioro.

b) Medición del valor razonable y procesos de valuación

Algunos de los activos y pasivos de la entidad se miden al valor razonable para efectos de reportes financieros. Para la medición del valor razonable de los bienes inmuebles se contrata la valuación con una firma especializada.

4

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen, dinero en caja, bancos e inversiones a corto plazo en encargos fiduciarios, no existen restricciones sobre el efectivo. Los saldos de los productos financieros se detallan a continuación:

	2021	2020
Caja	1.083.476	31.181
Cuentas corrientes	1.755.924	9.177.182
Cuentas de ahorros	515.517.224	3.160.480
Encargos Fiduciarios	6.965.778	2.870.969
TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	525.322.402	15.239.812

El detalle de cada producto financiero se pormenoriza así:

Bancos	Valor	Nota aclaratoria
Caja Menor	1.083.476	
Cuenta Corriente Banco de Bogota	1.755.924	(a)
Cuenta de Ahorros Banco de Bogota	9.971.829	
Cuenta de Ahorros Bancolombia	11.110	
Cuenta de Ahorros Davivienda	505.534.285	
Rentar Fidupopular	361.148	
Encargo Fiduciaria Bogota 1000027	505.329	
Encargo Fidubogota Proyecto Country 80	2.000.000	
Fondo Inversion Colectiva Fidu Davivienda	4.099.300	
Total	525.322.402	

(a) Partida sin identificar de 2 de julio de 2021 por valor de 1.755.923 dispersión proveedores

5

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

	2021	2020
Cuentas por cobrar comerciales		
A clientes nacionales	1.030.322.905	1.750.542.527
Menos deterioro	- 27.725.346	- 25.703.922
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1.002.597.559	1.724.838.605
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar a vinculados económicos	2.266.108.827	1.464.189.922
Cuentas por cobrar a accionistas	-	828.116
Anticipos a proveedores	92.771.630	3.222.597
Cuentas por cobrar a trabajadores	34.209.673	12.580.653
Deudores varios	278.093.767	140.216.183
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	3.673.781.456	3.345.876.076

- a) Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al valor razonable. Los montos son clasificados como activos corrientes. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por pagar.

La entidad reconoce un deterioro para cuentas dudosas con base en los importes de dudosa recuperabilidad determinados por experiencias de incumplimiento del deudor

- b) Las cuentas por cobrar se revisan 1 vez al año para determinar su factibilidad de pago y si es el caso proceder a su deterioro
- c) Para el caso de deudas de difícil cobro que cumplen más de una vigencia fiscal de deterioro (1 año), se procede con un porcentaje de deterioro de cartera general así:

Vencimiento	Porcentaje de deterioro
0 - 90 días	0%
91 a 180 días	25%
181 a 270 días	50%
271 a 360 días	75%
Más de 360 días	100%

- d) Las cuentas por cobrar a vinculados económicos corresponde a desembolsos para las compañías Build Wellness S.A.S. e Inversiones Medworking S.A.S.

6

Activos por impuestos diferidos

Los activos por impuestos corrientes se componen por los saldos a favor en las declaraciones de impuesto de renta y complementarios de las vigencias fiscales 2021, 2020, 2019 y vigencias anteriores.

	2021	2020
Impuesto corriente	554.749.372	558.375.000
Impuesto diferido	-	74.222.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	554.749.372	632.597.000

7

Gastos pagados por anticipado

Corresponde pagos por anticipado correspondientes a seguros, que se reconocerán en el gasto diferido igual al tiempo de cubrimiento de dichos seguros

	2021	2020
Gastos pagados por anticipado	44.574.146	25.400.777
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	44.574.146	25.400.777

8

Propiedad, planta y equipo

Este rubro presenta los bienes inmuebles y muebles, pagados directamente por la sociedad, que se requieren para el funcionamiento de la compañía, conformados por:

	2.021	2.020
Propiedad, Planta y Equipo		
Construcciones y edificaciones	7.337.340	4.837.340
Muebles y enseres	7.460.100	3.760.100
Equipo de computo y comunicación	17.587.869	17.587.869
Depreciaciones	-21.312.213	-19.124.811
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.073.096	7.060.498

9

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión que se encontraban en forma de leasing financiero se recogen en una sola deuda con el banco de Bogotá

Las construcciones en curso estaban relacionadas con las inversiones iniciales realizadas al predio antes de vincular los inmuebles adquiridos a través de leasing (casas) por la sociedad para aportarlos posteriormente al proyecto Centro Médico Country 80 Etapa 1 y 2. La contraprestación por estas inversiones más los valores invertidos desde el 2014 al 2020, se consolidaron con el recibido del inmueble del Centro Médico Country 80 Etapa 1 (consultorio 501, 301, Parqueaderos 1-2-3-5-6-7-8-9 y una bodega de aproximadamente 30 mts²), quedando así de unas casas a unos consultorios escriturados en el año 2020

	2021	2020
Propiedades de inversión	862.280.000	6.212.815.000
Valor razonable propiedades de inversión	2.521.572.610	2.077.484.480
Operaciones de leasing	5.607.649.190	-
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN	8.991.501.800	8.290.299.480

- a) Corresponde al valor de compra del contrato leasing del consultorio 207 Alenta
- b) Es la estimación del valor razonable de los consultorios 207 y 401
- c) Operación de leasing financiero que reúne varios créditos de la entidad

10

Otros activos financieros

La compañía cuenta con los siguientes activos financieros

	2021	2020
Derechos fiduciarios	1.632.565.479	2.901.000.763
Inversiones en acciones	250.000.000	250.000.000
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.882.565.479	3.151.000.763

Estos activos se relacionan en detalle de la siguiente manera:

Detalle	Valor	Nota aclaratoria
Valor revalorizado lote etapa 3	1.539.817.740	(a)
Cartera Colectiva Abierta Derecho Fiduciario 1002047882 Suba 91 Ccial	92.747.738	(a)
Acciones Build Wellness SAS	250.000.000	(b)
Subtotal	1.632.565.478	

- (a) Cuenta por cobrar de contrato leasing al cierre de 2021 a nombre Build Wellness SAS correspondiente al consultorio 207. En enero de 2022 se produce cambio de locatario a la Sociedad Anestesiólogos del Country
- (a) Costo histórico de cartera colectiva
- (b) Corresponde al valor de compra de las acciones en la compañía Build Wellness SAS cuya participación es del 50% con una influencia significativa(a) Corresponde al valor de compra de las acciones en la compañía Build Wellness SAS cuya participación es d

11 Obligaciones financieras

	2021	2020
Obligaciones financieras	1.015.987.012	86.497.716
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	1.015.987.012	86.497.716

	2021	2020
Obligaciones financieras	5.411.762.774	4.530.828.909
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	5.411.762.774	4.530.828.909

Las obligaciones financieras a corto plazo están representadas en las cuotas de los créditos que se deberán pagar en un periodo inferior a 1 año

Las obligaciones financieras están representadas en:

1. OPERACIÓN A PLAZO **\$6,427,750 Millones**

Se autorizan las siguientes operaciones con cargo a esta aprobación:

Leasing Inmobiliario \$5,281,829 millones

Recarga por valorización por valor de \$1,878,424,021 sobre el Leasing No. 555875130 del consultorio 501 (incluye un valor extra de \$117,103,184 para cubrir el 100% del capital adeudado), plazo 120 meses, con periodo de gracia de capital del 18 mes, amortización mensual, tasa de interés IBR+4.5%.

Leasing Inmobiliario**\$ 767,207 millones**

Cesión del consultorio 207, Leasing No. 454493478 por valor de \$ 690,704,477, de Build Wellness a Sociedad de Anestesiólogos del Country SA. una vez contabilizada la cesión bajo esta misma operación específica se autoriza recarga por devolución de capital pagado por valor de \$ 76,502,003, plazo 120 meses, con periodo de gracia de capital del 18 mes, amortización mensual, tasa de interés IBR+4.5%.

Cartera Ordinaria**\$ 246,668 millones**

Cartera Ordinaria para recoger los intereses corrientes y de mora, así como los otros conceptos diferentes a capital del contrato de Leasing No. 559261036 los intereses corrientes y de mora de las obligaciones Nos. 559261036, 153970646 en cabeza de la Sociedad de Anestesiólogos del Country y del Leasing No. 454493478 en cabeza de Build Wellness SAS, plazo 18 meses, amortización mensual, tasa de interés 0%.

Cartera Ordinaria**\$ 132,046 millones**

Cartera Ordinaria para pagar la retención en la fuente (correspondiente al 2.5%) generada en la recarga por valorización del contrato de Leasing No. 555875130, amortización mensual, tasa de interés IBR+4.5%.

12**Cuentas comerciales por pagar**

Por las cuentas comerciales no se causan intereses porque son canceladas en el corto plazo de acuerdo con los términos pactados con el proveedor.

	2.021	2.020
Cuentas comerciales por pagar		
Cuentas por pagar comerciales nacionales	295.155.573	691.139.004
TOTAL CUENTAS COMERCIALES NACIONALES	295.155.573	691.139.004
Otras cuentas por pagar		
Otras cuentas por pagar	1.550.545	359.465.545
Retenciones y aportes de nomina	114.287.630	159.257.571
Acreedores varios	145.364	-
Dividendos y participaciones por pagar		52.117.891
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	411.139.112	1.261.980.011

13 Beneficios a empleados

Corresponde a todas las erogaciones para cubrir los beneficios a empleados a corto plazo

Los salarios pendientes de pago al 31 de diciembre de cada año del personal médico, el cual es cancelado en la primera quincena del primer mes del período siguiente. Igualmente, están relacionadas las prestaciones sociales consolidadas que se pagarán o acumularán de acuerdo con la exigibilidad de la Ley, en los salarios por pagar adicionalmente están las primas extralegales de navidad y vacaciones.

Los siguientes son los saldos:

	2.021	2.020
Salarios por pagar	467.288.128	542.679.849
Cesantías consolidadas	323.723.015	342.590.140
Intereses sobre cesantías	38.818.275	41.110.817
Prima de servicios	295.916.801	166.613.196
Vacaciones consolidadas	229.245.562	233.818.576
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.354.991.781	1.326.812.578

14 Impuestos, gravámenes y tasas

La entidad debe cumplir con las siguientes obligaciones tributarias de carácter nacional y distrital al cierre del periodo así:

	2.021	2.020
Pasivos por impuestos corrientes		
Retención en la fuente	49.914.988	119.864.733
Impuestos sobre las ventas	2.338.623	16.803.170
Industria y comercio	6.557.374	1.238.000
TOTAL IMPUESTO CORRIENTE	58.810.985	137.905.903

15

Otros Pasivos

Esta categoría se consolida con los siguientes rubros

- a) Los pasivos por impuestos diferidos generados por la revalorización a valor razonable de inversiones de la compañía a una tasa de tributación del 35% de acuerdo con la normatividad vigente para la vigencia fiscal 2022
- b) Anticipos y avances recibidos
- c) Posible contingencia sobre la sexta parte de uno de uno de los lotes sobre el cual existe un embargo con pretensiones por 1.500.000.000, reconociéndose el 25.79% sobre este valor que corresponde al porcentaje que la sociedad tiene sobre este bien

	2021	2020
Otros pasivos por impuestos diferidos	211.978.496	241.577.000
Otros pasivos	17.960.319	-
TOTAL OTROS PASIVOS	229.938.815	241.577.000

16

Total patrimonio

El patrimonio de la entidad se detalla a continuación:

	2021	2020
Capital social	2.000.000.000	2.000.000.000
Superavit por capital	738.138.327	738.138.327
Reservas	594.635.205	594.635.205
Resultado de ejercicios anteriores	3.790.013.540	2.743.727.001
Resultado del ejercicio	78.150.199	1.805.371.755
TOTAL PATRIMONIO	7.200.937.271	7.881.872.288

17

Ingresos por actividades ordinarias

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos de la vigencia fiscal 2021 y 2020

	2.021	2.020
Ingresos por asistencia de anestesiología	9.716.294.120	9.154.065.780
Devoluciones en ventas	-694.520.639	- 84.247.934
TOTAL VENTAS NETAS	9.021.773.481	9.069.817.846

18

Costo de ventas

El costo de ventas representa las salidas de dinero directamente relacionadas con la actividad principal,

	2.021	2.020
Costo de personal	5.735.056.345	6.237.365.684
Honorarios	1.953.354.322	1.654.847.611
Impuestos	120.131.333	112.454.467
Contribuciones y afiliaciones	-	23.187.248
Seguros	19.453.523	62.038.475
Servicios	532.048.384	435.481.527
Mantenimiento y reparaciones	461.395	6.918.247
Diversos	99.851.383	107.513.949
TOTAL COSTOS NETAS	8.460.356.685	8.639.807.208

19

Gastos administrativos

Sintetiza todas las erogaciones administrativas para que la entidad pueda funcionar, los gastos administrativos se distribuyen de la siguiente manera:

	2.021	2.020
Gastos de personal	236.454.947	280.293.782
Honorarios	132.114.333	54.792.101
Impuestos	123.538.278	102.557.036
Arrendamientos	6.907.623	90.000
Seguros	5.203.917	-
Servicios	110.512.975	139.908.270
Gastos legales	7.439.284	101.675.305
Mantenimiento y reparaciones	1.091.810	38.331.761
Depreciaciones	2.187.402	2.387.135
Otros gastos	13.944.826	16.016.002
Provisiones	27.725.346	10.834.187
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	667.120.741	746.885.579

20

Otros ingresos y gastos no operacionales

	2.021	2.020
Otros ingresos y gastos de operación		
Financieros	9.230.716	36.078.037
Arrendamientos	260.181.648	520.229.728
Utilidad de venta de inversiones	1.907.491	-
Recuperaciones	69.496.536	106.569.178
Indemnizaciones	50.645.141	-
Diversos	-	1.804.211.657
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	391.461.532	2.467.088.600
Otros gastos de operación		
Financieros	485.700.578	350.590.170
Gastos extraordinarios	14.544.597	4.021.995
Gastos diversos	44.760.563	3.713.739
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	545.005.738	358.325.904

	2.021	2.020
Gasto por impuestos diferidos	211.978.496	-
TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS	211.978.496	-

21 Hechos posteriores

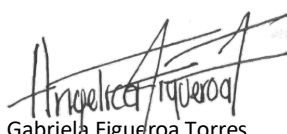
No se han presentado hechos materiales significativos entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de este informe que deban ser revelados

22 Normas internacionales de información financiera

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009, el Decreto Reglamentario 2784 de diciembre de 2012 y el Decreto 3024 de 2013; la compañía **SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.S.**

Cordialmente,


 Juan Manuel García
 Gouvernance Gestión Empresarial SAS
 Representante Legal
 Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
 Representante Legal


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador General
 TP 147148 - T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.S.**, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

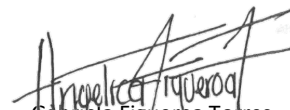
Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera y de los Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Otros Resultados Integrales y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en diciembre 31 de 2020 y 2021, se han verificado las afirmaciones contenidas en ellos, conforme a las disposiciones legales y que dichos estados financieros han sido tomados fielmente de los libros contables de **SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.S.**, por consiguiente:

- Los activos y pasivos de la sociedad existían en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Los activos y pasivos existían realmente a la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Bogotá. Marzo 11 de 2022



Juan Manuel García
Gouvernance Gestión Empresarial SAS
Representante Legal
Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A
Representante Legal



Gabriela Figueroa Torres
Contador General
TP 147148 - T