

Informe Anual

2022

SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL
COUNTRY S.A.



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.

INDICADORES FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2022 y 2021

1. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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

Razón Corriente	Activo corriente / Pasivo corriente	2,227	1,849
Capital de trabajo neto	Activo total / Pasivo total (CxC Clientes + invent.) - CxP Proveed	8.879.296.525	7.200.937.271
Capital de trabajo sobre ingresos	Capital de trabajo / ingresos	65,18%	79,82%

2. ÍNDICES DE RENDIMIENTO

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

Margen bruto	Resultado bruto / ingresos	30,31%	6,22%
Margen operacional	Resultado operacional / ventas	20,79%	-1,17%
Margen neto del resultado	Resultado neto / ventas	12,32%	0,87%
Rendimiento del patrimonio	Resultado neto / patrimonio inicial	18,90%	1,09%
Rendimiento del activo total	Resultado neto / activo total	10,41%	0,50%

3. ROTACIÓN DE ACTIVOS

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

Rotación activos totales (veces)	Ingresos / activos totales	84,53%	57,52%
Plazo medio de cobro	CXC / (Ingresos Anuales/360)	345	2.711
Plazo medio de pago	CXP / (Ingresos Anuales/360)	19	264





CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, certificamos:

Que para la emisión de Situación Financiera y del Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado en diciembre 31 de 2022, 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 la entidad, 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, febrero 28 de 2023



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



Gabriela Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148 -T



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 Y 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVOS	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes a efectivo (4)	1.254.326.823	525.322.402
Inversiones (5)	1.882.565.478	1.882.565.479
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar (6)	3.956.010.296	4.228.530.828
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	7.092.902.597	6.636.418.709
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, planta y equipo (7)	-	11.073.096
Gastos pagados por anticipado (8)	31.270.046	44.574.146
Propiedades de inversión (9)	8.991.501.800	8.991.501.710
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	9.022.771.846	9.047.148.952
TOTAL ACTIVOS	16.115.674.443	15.683.567.750

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

	2022	2021
PASIVOS Y PATRIMONIOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones financieras (10)	122.641.576	6.427.749.786
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (11)	218.013.466	411.139.112
Pasivos por impuestos (12)	145.763.668	58.810.985
Pasivos por beneficios a empleados y otros (13)	476.807.355	1.354.991.781
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	963.226.065	8.252.691.664
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones financieras (10)	6.049.035.784	-
Otros pasivos (14)	224.116.069	229.938.815
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	6.273.151.853	229.938.815
TOTAL PASIVOS	7.236.377.918	8.482.630.479
PATRIMONIO		
Capital social (15)	2.000.000.000	2.000.000.000
Superavit de capital (15)	738.138.327	738.138.327
Reservas (15)	594.635.205	594.635.205
Resultado de ejercicios anteriores (15)	3.868.164.517	3.790.013.540
Resultado del periodo (15)	1.678.359.255	78.150.199
TOTAL PATRIMONIO	8.879.296.525	7.200.937.271
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	16.115.674.443	15.683.567.750

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


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


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador
 T.P. No. 147.148 -T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107210 - T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 DF-0515-23



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	2022	2021
Ingresos por actividades ordinarias (16)	13.621.878.989	9.021.773.481
Costo de ventas (17)	9.493.741.029	8.460.356.685
RESULTADO BRUTO	4.128.137.960	561.416.796
Gastos administrativos (18)	1.295.783.064	667.120.741
RESULTADO OPERACIONAL	2.832.354.896	- 105.703.945
Gastos financieros (19)	798.199.490	545.005.738
Ingresos financieros (19)	644.779.990	997.114.378
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	2.678.935.396	346.404.695
(Gasto) por impuesto de renta corriente	1.000.576.141	56.276.000
UTILIDAD (GASTO) IMPUESTO DE RENTA	1.678.359.255	268.254.496
UTILIDAD NETA DEL PERÍODO	1.678.359.255	78.150.199

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


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


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador
 T.P. No. 147.148 -T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107210 - T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 DF-0515-23



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos

	2022	2021
Flujos de efectivo por actividades de operación		
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	1.678.359.255	78.150.199
Depreciaciones y amortizaciones	11.073.096	2.187.402
Deterioro cuentas por cobrar	28.308.425	27.725.346
Gasto por impuesto a las ganancias	1.000.576.141	56.276.000
Subtotal	2.718.316.917	164.338.947
Cambios en el capital de trabajo:		
Disminución (incremento) en cuentas comerciales por cobrar	272.520.532	343.453.120
(Incremento) en otras cuentas por cobrar	13.304.100	-
(Incremento) en obligaciones financieras	-	256.072.426
(Disminución) incremento en cuentas comerciales por pagar	-	193.125.646
(Disminución) incremento en beneficios a empleados	-	878.184.426
Aumento (disminución) en impuestos por pagar	86.952.683	-
Incremento otros pasivos	-	5.822.746
Efectivo generado por las operaciones	- 960.427.929	- 569.941.678
Intereses pagados		
Impuesto a las ganancias reembolsado (pagado)		
Flujo neto de efectivo obtenido por actividades de operación	1.757.888.988	- 405.602.731
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
(Incremento) inversiones	-	701.202.320
Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
(Incremento) activos financieros	-	1.268.435.284
Flujo neto de efectivo (usado) en actividades de inversión	-	1.969.637.604
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Variación Patrimonio	78.150.977	
Flujo de efectivo neto (usado) en actividades de financiación	78.150.977	
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1.779.649.225	510.082.590
Efecto de variación tasa de cambio del efectivo y equivalente		
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	525.322.402	15.239.812
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	1.254.326.823	525.322.402

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


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


 Gabriela Figueroa Torres
 Contador
 T.P.No. 147.148 -T


 Cesar Augusto Rincón
 Revisor Fiscal
 TP 107210 - T
 Por delegación: L&Q Auditores SAS
 Miembro de UC&CS Global International
 DF-0515-23



SOCIEDAD DE ANESTESIOLOGOS DEL COUNTRY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Superavit	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	2.000.000.000	738.138.327	594.635.205	3.790.013.540	78.150.199	7.200.937.271
Movimiento del periodo:						
Apropiación de reservas						
Superavit de capital						
Capitalización						
Otras participaciones del capital						-
Resultado del ejercicio					1.678.359.255	1.678.359.255
Utilidad Neta del Periodo						
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	2.000.000.000	738.138.327	594.635.205	3.790.013.540	1.756.509.454	8.879.296.526

Las notas adjuntas hacen parte de los estados financieros


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


Gabriela Figueroa Torres
Contador
T.P. No. 147.148 - T


Cesar Augusto Rincón
Revisor Fiscal
TP 107210 - T
Por delegación: L&Q Auditores SAS
Miembro de UC&CS Global
International
DF-0515-23





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022



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.



Principales Políticas y Prácticas Contables



2.1. Bases de preparación

La entidad, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 938 de 2021 , Decreto 1432 de 2020 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al



español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y las Modificaciones de la NIIF 16 emitida en 2020.



2.2. Bases de Medición

Los Estados Financieros para el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a los importes revaluados o al valor razonable al final del período 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 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 participantes del mercado a la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la entidad toma en cuenta las características de estos, si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorarlo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros separados se determina sobre esa base.



2.3. Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.



2.4. Clasificación de partidas en corriente y no corriente

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 período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de 12 meses después del cierre del período 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.





2.5. Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la Compañía clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable según corresponda.



2.5.1. Activos Financieros

La Entidad clasifica sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial en:

- a) 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 tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se reconocen al costo y las inversiones para ser negociadas en el corto plazo, se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Préstamos y cuentas por cobrar que 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 12 meses a partir de la emisión del estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal que se aproxima a su valor razonable, posteriormente son medidas al costo amortizado.

El análisis de deterioro para reconocimiento de las pérdidas esperadas se efectúa aplicando el enfoque simplificado, el reconocimiento se efectúa para las cuentas por cobrar comerciales, las cuales presentan un nivel de riesgo significativo. Las demás cuentas por cobrar por su característica extraordinaria y no recurrente, el riesgo es relativamente bajo, por lo que no se les efectúa reconocimiento de pérdida esperada.



El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar no posee una probabilidad de recuperación o se pierden los derechos de esta, se elimina de los estados financieros contra la provisión previamente reconocida.



2.5.2. 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.

Para el caso de las deudas a largo plazo la Compañía considera que su valor en libros es similar al valor razonable.



2.5.3. Baja en Cuentas de Activos y Pasivos

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

Un pasivo financiero o una 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 pagada, cancelada o bien haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente de la misma contraparte bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal intercambio o modificación se trata como una baja del pasivo original; y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los valores respectivos en libros se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.





2.5.4. Propiedades, Planta y Equipo

Incluyen el importe de los muebles, vehículos, equipos de informática y otros bienes tangibles de propiedad de la Entidad, y que son de forma permanente en el giro normal de los negocios.

Los activos se presentan al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye el precio de adquisición, así como los costos adicionales para colocar el activo en condición de funcionar, y los costos por intereses y comisiones por préstamos relacionados directamente para la adquisición de activos fijos que requieran de un tiempo superior a 1 año para estar disponibles para su uso.

Los descuentos comerciales y financieros obtenidos por la compra de activos fijos constituyen un menor valor de estos siempre y cuando se conozcan antes de cerrar el proyecto.

Los costos incurridos en relocalización de activos fijos, como desmonte, gastos de traslado e instalación, no son capitalizables y afectarán los resultados del período en que se incurren. Los gastos incurridos en pruebas y los desperdicios de producción generados una vez el activo está en producción se llevan a los resultados del período.

Las propiedades, planta y equipo inician su depreciación cuando el activo está disponible para ser usado, y se calcula utilizando el método de línea recta, se considera que los demás activos fijos no poseen un valor residual.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

En caso de venta o retiro de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

Se dará de baja una partida de propiedades, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan 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 calculada como la diferencia entre la ganancia por venta y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

Los gastos por mantenimiento y reparación se cargan a los resultados en el período en el que éstos se incurren.





2.5.5. 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 del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.



2.6. Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que Entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios de corto plazo

Los que se espera liquidar en su totalidad antes de los 12 meses siguientes al cierre del período. Los beneficios a empleados son reconocidos directamente en los resultados del período en la medida en que los empleados presten el servicio, por el valor esperado a pagar.

Estos beneficios corresponden a todo el personal que tiene relación directa con la Compañía y que equivale a un importe fijo de acuerdo con los contratos particulares de cada trabajador, registrando estos beneficios a su valor nominal.

Beneficios de largo plazo

Son retribuciones (diferentes de los beneficios post empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios, tales como la prima quinquenal. El costo de los beneficios a largo plazo se distribuye en el tiempo que medie entre el ingreso del empleado y la fecha esperada de la obtención del beneficio. Estos beneficios se proyectan hasta la fecha de pago y se descuentan a través del método de unidad de crédito proyectada.

Beneficios por terminación

Son los beneficios para pagar por la terminación del contrato de trabajo antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de trabajo. Los beneficios por terminación se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre Colombina y el empleado en el momento en que se oficialice la decisión de terminar el vínculo labora





2.7. 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.



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.



2.9. Negocio en marcha

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2022, la Administración de Sociedad de Anestesiólogos del Country S.A., ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Sociedad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.



Juicios contables críticos y fuentes clave de estimación de incertidumbre

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe 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 período de la revisión si afecta solo ese período, o en períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones

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

a. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período 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 a Efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen, dinero en caja, no existen restricciones sobre el efectivo. El saldo se descompone así:

	2022	2021
Caja	-	1.083.476
Cuentas Corrientes	986.849.052	1.755.924
Cuentas Ahorros	267.477.771	515.517.224
Encargos Fiduciarios	-	6.965.778
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.254.326.823	525.322.402

El detalle de saldos en cuentas se presenta a continuación:

	2022
Cuenta Corriente Banco de Bogota	986.849.052
Cuenta de Ahorros Banco de Bogota	265.482.684
Banco de Bogota Cta de Ahorros 7453	1.995.087
Total	1.254.326.823

5

Inversiones

Corresponde a las inversiones en derechos fiduciarios medidas al valor razonable.



	2022	2021
(a) Activos financieros medidos al valor razonable		
Derechos Fiduciarios	1.632.565.478	1.632.565.479
Inversiones en acciones	250.000.000	250.000.000
TOTAL INVERSIONES	1.882.565.478	1.882.565.479

Estos activos corresponden en detalle de la siguiente manera:

	2022	
Valor revalorizado lote etapa 3	1.539.817.740	(a)
Cartera colectiva derecho fiduciario 1002047882	92.747.738	(b)
Acciones Build Wellness SAS	250.000.000	(c)
Total	1.882.565.478	

(a) Contrato leasing correspondiente al consultorio 207. En enero de 2022 se produce cambio de locatario a la Sociedad Anestesiólogos del Country; al cierre de 2021 se encontraba a nombre Build Wellness SAS

(b) Costo histórico de cartera colectiva

(c) Corresponde al valor de compra de las acciones en la compañía Build Wellness SAS cuya participación es del 50% con una influencia significativa



Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Los montos son clasificados como activos corrientes.

No se cobran intereses en las cuentas comerciales. Se reconocerá una provisión para deudas con dificultad de recuperación aplicando los porcentajes de riesgo definidos a continuación:



Vencimiento

% Deterioro

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

El monto del deterioro se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta por cobrar no posee una probabilidad de recuperación o se pierden los derechos de esta, se elimina de los estados financieros contra la provisión previamente reconocida.

	2022	2021
Clientes Nacionales	1.300.183.117	1.030.322.905
Menos Deterioro	- 53.174.360	- 27.725.346
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	1.247.008.757	1.002.597.559
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por cobrar a vinculados económicos	2.594.989.068	2.266.108.827
Anticipos a proveedores	5.450.000	92.771.630
Cuentas contratistas	32.391.969	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	74.945.621	34.209.673
Deudores varios	1.239.837	278.093.767
Anticipo de impuestos	- 14.956	554.749.372
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	3.956.010.296	4.228.530.828



Propiedades, planta y equipo

A continuación, se presenta el valor neto de las propiedades, planta y equipo por clase de activo:

	2022	2021
Costo	32.385.309	32.385.309
Depreciación acumulada y deterioro	- 32.385.309	- 21.312.213
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	11.073.096



Los activos se componen de las siguientes partidas:

	2022	2021
Construcciones y edificaciones	7.337.340	7.337.340
Muebles y enseres	7.460.100	7.460.100
Equipo de computación y comunicación	17.587.869	17.587.869
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32.385.309	32.385.309



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

	2022	2021
Gastos pagados por anticipado	31.270.046	44.574.146
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31.270.046	44.574.146



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



	2022	2021
Propiedades de inversión	862.280.000	862.280.000
Valor razonable propiedades de inversión	2.521.572.610	2.521.572.610
Operaciones de leasing	5.607.649.190	5.607.649.100
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN	8.991.501.800	8.991.501.710

- Las propiedades de inversión corresponden al valor de compra del contrato leasing del consultorio 207 Alenta
- El valor razonable es la estimación de los consultorios 207 y 401. Las valorizaciones corresponden a medidas para llevar los activos a su valor razonable; las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de las propiedades se reconocen en el resultado del período en que se originan.
- Las operaciones de leasing financiero reúnen varios créditos de la entidad, relacionados con el consultorio 501



Obligaciones Financieras

Los préstamos ordinarios en pesos vencen del 2024 al 2027, la tasa de interés promedio se encuentra entre el 15% y el 17.45% anual, pagadero en períodos vencidos.

	2022	2021
Créditos bancarios	6.171.677.360	6.427.749.786
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	6.171.677.360	6.427.749.786



Obligaciones financieras a corto plazo	Valor
Banco de Bogotá	122.641.576
Total	122.641.576

Obligaciones financieras a largo plazo	Valor
Banco de Bogotá	6.049.035.784
Total	6.049.035.784

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

OPERACIÓN A PLAZO

\$6,049,035 Millones

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

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%. El saldo del crédito al cierre de la vigencia fiscal es de **\$94.390.832**

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%. El saldo del crédito al cierre de la vigencia fiscal es de **\$28.250.744**



11

Cuentas comerciales por pagar y otras

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar	67.749.471	295.155.573
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	67.749.471	295.155.573
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
A compañías vinculadas	82.359.247	1.550.545
Aportes voluntarios AFC	-	114.287.630
Retenciones y aportes de nómina	67.759.384	145.364
Acreedores varios	145.364	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	218.013.466	411.139.112

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

En este rubro se causan los saldos por pagar a los diferentes proveedores de bienes y servicios de la Sociedad.

12

Pasivos Por Impuestos

	2022	2021
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		
Retención en la fuente terceros	88.597.059	49.914.988
Retención de IVA	323.000	-
Impuesto a las ventas por pagar	28.785.275	2.338.623
Industria y Comercio	10.561.008	6.557.374
Impuesto de renta y complementarios	17.497.326	-
TOTAL PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	145.763.668	58.810.985



- La entidad debe cumplir con las obligaciones tributarias de carácter nacional y distrital al cierre del periodo como se expresa

13

Beneficios a empleados y otros

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

Al cierre de la vigencia fiscal la Entidad contaba con las siguientes obligaciones laborales

	2022	2021
Salarios por pagar	162.541.313	467.288.128
Cesantías consolidadas	167.941.843	323.723.015
Interesés de cesantías	19.725.357	38.818.275
Prima de servicios	11.823.317	295.916.801
Vacaciones	114.775.525	229.245.562
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS Y OTROS	476.807.355	1.354.991.781

14

Otros pasivos

Esta categoría se consolida con los siguientes rubros:

	2022	2021
Pasivos por impuestos diferidos	211.978.496	211.978.496
Anticipos y avances recibidos	12.137.573	17.960.319
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	224.116.069	229.938.815



- 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 2023
- Anticipos y avances recibidos



Patrimonio

El patrimonio de la Sociedad se detalla a continuación:

	2022	2021
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	3.868.164.517	3.790.013.540
Resultado del ejercicio	1.678.359.255	56.276.000
TOTAL PATRIMONIO	8.879.297.304	7.179.063.072



Ingresos de Actividades Ordinarias

A continuación, se presentan los ingresos de la vigencia fiscal 2022 y 2021:

	2022	2021
Asistencia de anestesiología	14.311.339.782	9.716.294.120
Devoluciones en ventas	- 689.460.793	- 694.520.639
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.621.878.989	9.021.773.481



17

Costo de Ventas

El costo de ventas representa las salidas de dinero directamente relacionadas con la actividad principal, por la naturaleza propia de la Sociedad

	2022	2021
Costo de personal	4.122.281.990	5.735.056.345
Honorarios	4.796.541.516	1.953.354.322
Impuestos	87.455.369	120.131.333
Arrendamientos	50.000.000	
Seguros	20.659.594	19.453.523
Servicios	143.479.984	532.048.384
Gastos legales	27.250	
Mantenimiento y reparaciones	52.724.587	461.395
Diversos	220.570.739	99.851.383
TOTAL COSTO DE VENTAS	9.493.741.029	8.460.356.685

18

Gastos de Administración

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



	2022	2021
Beneficios a empleados	254.673.697	236.454.947
Honorarios	399.311.716	132.114.333
Impuestos	287.345.020	123.538.278
Arrendamientos	5.375.000	6.907.623
Contribuciones y afiliaciones	3.442.336	
Seguros	34.017.726	5.203.917
Servicios	220.155.775	110.512.975
Gastos legales	2.694.541	7.439.284
Mantenimiento y reparaciones	2.738.729	1.091.810
Adecuaciones e instalaciones	3.882.810	
Depreciaciones	11.073.096	2.187.402
Amortizaciones	26.005.000	
Diversos	16.759.193	13.944.826
Provisiones	28.308.425	27.725.346
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.295.783.064	667.120.741



Otros Ingresos y Gastos de Operación

	2022	2021
Financieros	24.798.351	9.230.716
Reversión deterioro de cartera	2.859.411	
Arrendamientos	290.527.801	260.181.648
Utilidad en venta de acciones	-	1.907.491
Recuperaciones	311.345.300	69.496.536
Indemnizaciones	433.333	50.645.141
Aprovechamientos	14.815.794	
TOTAL OTROS INGRESOS	644.779.990	391.461.532

GASTOS FINANCIEROS

	2022	2021
Financieros	699.885.473	485.700.578
Gastos extraordinarios	53.030.978	14.544.597
Gastos diversos	45.283.039	44.760.563
Gasto por impuesto diferido	-	211.978.496
TOTAL OTROS GASTOS	798.199.490	756.984.234





Hechos Posteriores

No se han presentado hechos materiales significativos entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de este informe que deban ser revelados



Normas Internacionales de Información Financiera

La Compañía, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada, compilada y actualizada por el Decreto 938 de 2021 , Decreto 1432 de 2020 y anteriores, prepara sus estados financieros de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y las Modificaciones de la NIIF 16 emitida en 2020..

Cordialmente,

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

Gabriela Figuera Torres

Gontador

T.P. No. 147.148 -T

