



CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en Pesos Colombianos)
"VIGILADO SUPERSALUD"

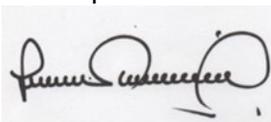
<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo		673.532.906	1.014.869.925
1101 Efectivo	3	639.016.187	457.275.512
1103 Equivalentes a Efectivo		34.516.719	557.594.413
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		609.328.127	1.339.743.727
1301 Deudores del Sistema		200.893.732	495.563.355
1313 Anticipos no financieros - anticipos	4	198.923.522	52.355.543
1316 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		1.954.587	322.971
1319 Deudores Varios		207.556.286	791.501.858
Activos por impuesto corrientes		2.479.049	134.107.661
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones	5	2.479.049	134.107.661
Inventarios		516.802.404	118.567.589
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio	6	516.802.404	118.567.589
Otros Activos Financieros		1.375.707.237	10.010.442
1208 Inversiones en asociadas al costo	9	1.375.707.237	10.010.442

Otros Activos		<u>156.172.372</u>	<u>39.165.714</u>
1812 Activos por impuesto Diferido	7	<u>156.172.372</u>	<u>39.165.714</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>3.334.022.095</u>	<u>2.656.465.058</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo		<u>5.754.162.640</u>	<u>5.554.771.395</u>
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo	8	<u>5.754.162.640</u>	<u>5.554.771.395</u>
Otros Activos Financieros		<u>-</u>	<u>8.552.142</u>
1208 Inversiones en asociadas al costo	9	<u>-</u>	<u>8.552.142</u>
Intangibles		<u>-</u>	<u>-</u>
1635 Licencias	10	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>5.754.162.640</u>	<u>5.563.323.537</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>9.088.184.735</u>	<u>8.219.788.596</u>

<u>PASIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASIVO CORRIENTE			
2101 Obligaciones Financieras al Costo	11	<u>137.092.642</u>	<u>249.444.577</u>
Pasivos Financieros		<u>751.320.246</u>	<u>1.177.752.627</u>
2105 Cuentas por Pagar al Costo	12	<u>701.426.275</u>	<u>814.073.438</u>
2120 Costos y Gastos por Pagar al Costo		<u>49.893.971</u>	<u>363.679.189</u>
Impuestos Gravámenes y Tasas		<u>41.977.658</u>	<u>378.083.379</u>
2201 Retención en la Fuente		<u>22.433.421</u>	<u>20.171.992</u>
2203 Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	13	<u>4.009.884</u>	<u>362.400</u>
2204 Industria y Comercio		<u>3.624.758</u>	<u>11.478.995</u>
2210 Impuesto de Renta		<u>11.909.595</u>	<u>346.069.992</u>
Beneficios a empleados		<u>167.486.354</u>	<u>106.329.245</u>
2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo	14	<u>167.486.354</u>	<u>106.329.245</u>
Otros Pasivos no financieros	15	<u>467.449.572</u>	<u>517.594.003</u>

2501	Anticipos y Avances Recibidos		133.407.652	112.151.505
2502	Ingresos Recibidos para Terceros		334.041.920	405.442.498
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.565.326.473	2.429.203.832
PASIVO NO CORRIENTE				
2101	Obligaciones Financieras al Costo LP	11	-	263.851.293
2105	Cuentas por pagar al Costo	12	349.456.740	-
2212	Pasivos por impuestos Diferido	16	188.781.754	83.260.639
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			538.238.494	347.111.932
TOTAL PASIVOS			2.103.564.967	2.776.315.764
<u>PATRIMONIO</u>				
3101	Capital Suscrito y Pagado	17	1.200.000.000	1.200.000.000
3301	Reservas Obligatorias	17	133.978.044	282.420.814
3705	Ajustes por adopción de Niif	18	608.737.681	608.737.681
3502	Resultados Acumulados		3.352.314.338	2.479.289.997
3501	Resultados del Ejercicio		1.689.589.706	873.024.341
TOTAL PATRIMONIO			6.984.619.769	5.443.472.832
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			9.088.184.735	8.219.788.596

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



LINA G. DIAZ TORRES
Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 33708 - T
(Ver Opinión adjunta)



LEIDY RAMIREZ VESGA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 205763-T



CEDCO S.A.S.

NIT. 804.013.775 - 2

Bucaramanga - Santander

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

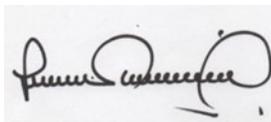
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

(Expresado en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud		10.753.794.621	6.303.846.872
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	10.753.794.621	6.303.846.872
COSTO DE VENTAS			
6101 Prestación de Servicios de Salud		5.422.836.561	3.440.546.354
TOTAL COSTO DE VENTAS	20	5.422.836.561	3.440.546.354
UTILIDAD BRUTA		5.330.958.060	2.863.300.518
GASTOS DE ADMINISTRACION			
5101 Sueldos y Salarios		825.434.457	578.776.398
5102 Contribuciones Imputadas		8.689.487	13.555.097
5103 Contribuciones Efectivas		248.053.918	155.714.102
5104 Aportes sobre la Nómina		12.198.000	10.077.000
5105 Prestaciones Sociales		99.864.412	74.025.469
5106 Gastos de Personal Diversos		14.271.593	7.298.013
5107 Honorarios		138.986.800	90.842.500
5108 Gastos por Impuestos		69.792.723	71.637.899
5109 Arrendamientos		2.087.786	0
5112 Seguros		27.538.164	27.901.931
5113 Servicios		70.528.207	49.147.505
5114 Gastos Legales		79.835.592	49.873.487
5115 Mantenimiento y Reparaciones		5.852.744	11.524.564
5116 Adecuacion e Instalaciones		29.022.255	7.848.823
5117 Gastos de Viaje		49.917.589	1.313.000

5118	Depreciaciones		354.076.953	309.081.947
5136	Diversos		168.442.695	141.636.649
5121	Deterioro en Cuentas por Cobrar		965.203.303	15.910.264
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		21	3.169.796.678	1.616.164.648
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			2.161.161.381	1.247.135.871
OTRAS GANANCIAS				
4201	Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros		112.641.452	48.546.575
4211	Recuperaciones		285.021.084	121.726.787
4212	Indemnizaciones		5.886.947	21.151.455
4214	Diversos		18.224.122	20.881.804
TOTAL OTRAS GANANCIAS		22	421.773.606	212.306.620
OTRAS PERDIDAS				
5301	Gastos Financieros		161.768.325	179.245.056
TOTAL OTRAS PÉRDIDAS		23	161.768.325	179.245.056
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			2.421.166.662	1.280.197.435
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	24	743.062.499	418.050.699
IMPUESTO DIFERIDO				
	Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido		-11.485.543	(10.877.605)
GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO			1.689.589.706	873.024.341



LINA G. DIAZ TORRES
Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 33708 - T
(Ver opinión adjunta)



LEIDY RAMIREZ VESGA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 205763-T



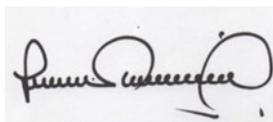
CEDCO S.A.S.
NIT. 804.013.775 - 2
Bucaramanga - Santander
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera
(Expresado en Pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

MÉTODO INDIRECTO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.689.589.706	873.024.341
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Gasto Depreciación	354.076.953	309.081.947
Deterioro de cartera	965.203.303	15.910.264
Recuperación de cartera	540.701.355	(1.616.095.501)
Provisión de Impuestos	743.062.499	418.050.699
Total Ajustes para conciliar la ganancia	4.292.633.816	(28.250)
Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas	(775.489.059)	2.125.165.449
Activos por impuestos corrientes	131.628.612	(134.107.661)
Inventarios	(398.234.815)	144.557.094
Activos intangibles distintos a plusvalia	-	14.618.744
Activos por Impuestos diferidos	(117.006.658)	53.093.374
Cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas	(76.975.641)	(801.471.840)
Pasivos por impuestos corrientes	(1.079.168.220)	(145.413.202)

Beneficios a empleados	61.157.109	(13.064.844)
Pasivos por Impuestos diferidos	105.521.115	(63.970.979)
Otros pasivos	(50.144.431)	(173.237.847)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.093.921.828	1.006.140.039
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad Planta y Equipo	(553.468.198)	(191.731.709)
Inversiones	(1.357.144.653)	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.910.612.851)	(191.731.709)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otros Pasivos Financieros	(376.203.228)	(477.515.274)
Dividendos decretados		
Reserva para futuras capitalizaciones	(148.442.769)	200.000.000
FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(524.645.997)	(277.515.274)
Variacion del Efectivo	(341.337.020)	536.893.056
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1.014.869.925	477.976.870
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	673.532.906	1.014.869.925



LINA G. DIAZ TORRES
Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 33708 - T
(Ver Opinión Adjunta)



LEIDY RAMIREZ VESGA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 205763-T



CEDCO S.A.S.

NIT. 804.013.775 - 2

Bucaramanga - Santander

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera

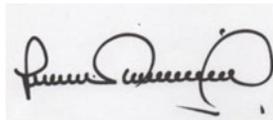
(Expresado en pesos Colombianos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

Concepto	Capital Emitido	Reservas	Ganancias del periodo	Ganancias Acumuladas	Ajustes por implementación NIIF	Total patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	1.200.000.000	82.420.814	713.725.782	1.765.564.214	608.737.681	4.370.448.491
(+) Aumentos durante el año						
Traslado de Utilidades 2019 a Ganancias Acumuladas				713.725.782		713.725.782
Ganancias año 2020			873.024.341			873.024.341
Total aumentos	0	200.000.000	873.024.341	713.725.782	0	1.786.750.123
(-) Disminuciones durante el año						
Traslado Utilidades 2018 a Utilidades Acumuladas.			713.725.782			713.725.782
Distribución de dividendos año 2016				0		0
Total disminuciones	0	0	713.725.782	0	0	713.725.782
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	1.200.000.000	282.420.814	873.024.341	2.479.289.996	608.737.681	5.443.472.832

(+) Aumentos durante el año

Traslado de Utilidades 2020 a Ganancias Acumuladas				873.024.341		873.024.341
Ganancias año 2021		1.689.589.706				1.689.589.706
Total aumentos	0	0	1.689.589.706	873.024.341	0	2.562.614.047
(-) Disminuciones durante el año						
Traslado Utilidades 2020 a Utilidades Acumuladas.			873.024.341			873.024.341
Apropiación de las reservas	148.442.769		0	0		148.442.769
Total disminuciones	0	148.442.769	873.024.341	0	0	1.021.467.110
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	1.200.000.000	133.978.045	1.689.589.706	3.352.314.337	608.737.681	6.984.619.769



LINA G. DIAZ TORRES
Representante Legal



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 33708 - T
(Ver Opinión Adjunta)



LEIDY RAMIREZ VESGA
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 205763-T

Notas a los estados financieros

Nota 1 Información General

El CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR CEDCO LTDA constituida por escritura pública número 1507 del 08 de agosto de 2002 y reformada mediante escritura número 0545 del 21 de marzo de 2003, fue transformada a CENTRO DE DIAGNOSTICO Y CIRUGIA OCULAR CEDCO SAS, mediante escritura pública No.1933 del 27 de agosto de 2010; y su vigencia es indefinida; su domicilio principal es en la ciudad de Bucaramanga y su dirección comercial y de notificación es la calle 48 No 27-49 Barrio Nuevo Sotomayor.

Se encuentra vigilada por la Superintendencia de Salud y se rige por disposiciones legales vigentes y en especial por el código de comercio y sus propios estatutos.

CEDCO SAS, de acuerdo al certificado de existencia y representación legal su objeto social es la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantará actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia, como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

Base legal y Normativa

El Congreso con la ley 1314 de julio de 2009 estableció que las empresas en Colombia realizaran normas de información financiera en convergencia con estándares de alta aceptación mundial, para ello los Ministerios de Hacienda y de Industria y Comercio deberían emitir las normas, de borradores presentados por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. En diciembre de 2013 se emitió el decreto 3022, a través del cual se definió que deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, a las siguientes empresas:

Empresas entre 10 y 200 empleados y con Ingresos menores a 6.000 salarios mínimos legales vigentes, tomando como fecha de corte el 31 de diciembre de 2015, así como las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Salud en la circular externa número 000001 del 19 de enero de 2016 en donde se amplió el periodo de implementación, tomando como fecha inicial el 01 de enero del año 2016.

En la preparación de los estados financieros del periodo año **2021**, la administración de **CEDCO SAS**, ejerció su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que fueron aplicadas los hechos y circunstancias.

Objetivos de los Estados Financieros

Los estados financieros constituyen una situación estructurada de la situación financiera y el rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la

situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una gran variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo y otro resultado integral del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes Notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

La fecha de corte o periodo al cual corresponde la información financiera es el comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de **2021**, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de **CEDCO SAS**.

Estado de la situación financiera

CEDCO SAS., presenta el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los activos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo, excepto por las propiedades, planta y equipo las cuales presenta un desglose de las cuentas que la componen.

Estado del resultado integral

CEDCO SAS, presenta el estado financiero en un único estado del resultado integral, los gastos son presentados por su función, que muestra el resultado de las operaciones y el otro resultado integral.

Estado de cambios en el patrimonio

CEDCO SAS., presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, un estado de cambios en el patrimonio que corresponde a los cambios presentado por las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes generados por las operaciones y aportaciones realizadas por los accionistas.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **CEDCO SAS.**, durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación. El método para su elaboración es el indirecto.

Notas a los estados financieros

Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado, integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de **CEDCO SAS**.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de **CEDCO SAS**, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Moneda funcional

La moneda funcional de **CEDCO SAS** es el peso colombiano, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos.

Nota 2 Bases de elaboración y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros son realizados con base en las políticas contables establecidas por CEDCO SAS.

Nota 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Las variaciones presentadas se dan por los movimientos de pago e ingresos por la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantara actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina.

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

	2021	2020
Efectivo	639.016.187	457.275.512
Equivalentes a Efectivo	34.516.719	557.594.413
Total	<u>673.532.906</u>	<u>1.014.869.925</u>

Nota 4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021, el valor de las cuentas por cobrar era de **\$609.328.127** con un deterioro de \$1.343.918.933 a la cartera superior a 360 días.

	2021	2020
Deudores del Sistema	1.544.812.665	1.036.264.710
Anticipos no financieros - anticipos	198.923.522	52.355.543
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	1.954.587	322.971
Deudores Varios	207.556.286	791.501.858
Provision de Clientes	-1.343.918.933	-540.701.355
Total cuentas ctes comerciales	<u>609.328.127</u>	<u>1.339.743.727</u>

Nota 5 Activos por Impuestos Corrientes

El impuesto corriente por renta del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias, usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo

sobre el que se informa. Las tasas practicadas son para impuesto de renta el 31% A diciembre 31 de 2021 encontramos los siguientes rubros:

	2021	2020
Anticipo Impuesto de Renta	0	134.107.661
Anticipo Impuesto Ind y Comercio Bucaramanga	895.049	0
Saldo a Favor IVA	1.584.000	0
Total Activos por impuestos corrientes	<u>2.479.049</u>	<u>134.107.661</u>

Nota 6 Inventarios

No se han reconocido deterioro de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

	2021	2020
Medicamentos	82.284.231	65.804.127
Materiales médico quirurgicos	60.264.886	37.290.771
Productos terminados	24.796.547	13.111.229
Inventario en consignación	349.456.740	2.361.461
Total Inventarios	<u>516.802.404</u>	<u>118.567.589</u>

Nota 7 Activos por impuesto diferido

Los movimientos de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el periodo sin tener en cuenta la compensación de saldos referidos a la misma autoridad fiscal, han sido los siguientes:

Los activos y pasivos por impuestos diferidos pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros. La Compañía ha reconocido todos los activos y pasivos por impuestos diferidos.

	2021	2020
Activos por impuesto Diferido	156.172.372	39.165.714
	<u>156.172.372</u>	<u>39.165.714</u>

Nota 8 Propiedades, planta y equipo

Los gastos por depreciación del año 2021 por valor de **\$354.076.953** fueron cargados en los gastos de administración.

Durante el año 2021, la Compañía no capitalizó costos por intereses. Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.

	2021	2020
Construcciones y Edificaciones	4.510.617.595	4.510.617.595
Maquinaria y Equipo	1.012.504.843	1.012.504.843
Equipo de Oficina	279.603.132	241.384.292
Equipo de Comunicación y Computación	373.502.311	338.818.772
Equipo Médico Científico	1.761.874.686	1.281.308.867
Flota y Equipo de transporte	834.900.000	834.900.000
Depreciacion Acumulada	-3.018.839.927	-2.664.762.974
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>5.754.162.640</u>	<u>5.554.771.395</u>

Nota 9 Otros Activos Financieros

Comprende las inversiones realizadas en la Clínica Bucaramanga y en Construimos Inversol medidas al valor razonable. A corte 31 de Diciembre de 2020 no fue posible medir al valor razonable las acciones de la Clínica Bucaramanga.

	2021	2020
Acciones Clinica Bucaramanga	8.552.142	8.552.142
Construimos Inversol	10.000.000	10.010.442
GIDI LLC - Inversion EEUU	1.357.155.095	0
Total Otros Activos Financieros	<u>1.375.707.237</u>	<u>18.562.584</u>

Nota 10 Intangibles

CEDCO SAS, reconoce los intangibles a valor razonable

	2021	2020
Licencias	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Intangibles	<u>0</u>	<u>0</u>

Nota 11 Otros pasivos financieros

CEDCO SAS., reconoce los otros pasivos financieros a valor razonable de los cuales dichas obligaciones financieras se han cancelado en el tiempo estipulado a las distintas entidades.

	2021	2020
Pagaré Banco de Bogotá	48.922.642	91.229.449
Pagaré Banco de Occidente	76.416.757	131.000.004
Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá	11.753.243	27.215.124
Total Otros Pasivos Financieros Corto Plazo	<u>137.092.642</u>	<u>249.444.577</u>
Pagaré Banco de Occidente	0	187.434.536
Pagaré Banco de Bogotá	0	76.416.757
Total Otros Pasivos Financieros Largo Plazo	<u>0</u>	<u>263.851.293</u>
Total Pasivos Financieros	<u>137.092.642</u>	<u>513.295.870</u>

Nota 12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

CEDCO SAS., reconoce las cuentas comerciales por pagar y/o Otras cuentas por pagar a valor razonable y se han cancelado en el tiempo estipulado a las distintas entidades. A diciembre 31 de 2021.

	2021	2020
Cuentas por Pagar al Costo	701.426.275	814.073.438
Costos y Gastos por Pagar al Costo	49.893.971	363.679.189
Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Corto Plazo	751.320.246	1.177.752.627

Cuentas por pagar al Costo	349.456.740	0
Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Largo Plazo	349.456.740	0

Nota 13 Impuesto Corriente por Pagar

Los impuestos corrientes por pagar de retención en la fuente, Impuesto de Industria y Comercio e impuesto sobre las ventas por Pagar se han cancelado en su totalidad durante las vigencias establecidas por las autoridades de Impuestos Nacionales.

	2021	2020
Retencion en la Fuente	22.433.421	20.171.992
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	4.009.884	362.400
Industria y Comercio	3.624.758	17.927.995
Impuesto de Renta	11.909.595	339.620.992
Total Pasivos por Impuestos, gravámenes y tasas	41.977.658	378.083.379

Nota 14 Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados a corto plazo fueron reconocidos como gastos durante el Periodo 2021 en el estado de resultado integral así mismo los beneficios a empleados fueron reconocidos como Costos en el estado de resultado integral durante el año 2021, a Diciembre 31 de 2021 se encuentran por pagar en Beneficios a empleados lo siguiente:

	2021	2020
Salarios por pagar	168.368	1.788.754
Cesantías consolidadas	86.423.908	50.603.470
Intereses sobre cesantías	9.528.785	5.582.900
Vacaciones consolidadas	37.083.593	26.138.221
Prima de Servicios	750.000	0
Retenciones y Aportes de nomina	33.531.700	22.215.900
Total Beneficios a Empleados	167.486.354	106.329.245

Nota 15 Otros Pasivos No Financieros

Corresponden a los anticipos y avances y recibidos por copagos y/o cuotas moderadoras y los Ingresos recibidos para terceros corresponden a los valores por pagar a los especialistas.

	2021	2020
Anticipo y avances recibidos	133.407.652	112.151.505
Ingresos Recibidos para terceros	334.041.920	405.442.498
Total Otros Pasivos No Financieros	467.449.572	517.594.003

Nota 16 Pasivo por Impuesto Diferido

Los movimientos de los impuestos diferidos activos y pasivos durante el periodo sin tener en cuenta la compensación de saldos referidos a la misma autoridad fiscal, han sido los siguientes:

	2021	2020
Pasivo por Impuesto Diferido	188.781.754	83.260.639
Total Pasivos por Impuesto Diferido	188.781.754	83.260.639

Los activos y pasivos por impuestos diferidos pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros. La Compañía ha reconocido todos los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Nota 17 Capital Social

El capital social de **CEDCO SAS.**, a 31 de Diciembre de 2021 fue \$1.200.000.000 dividido en 1.200.000 acciones de un valor nominal cada una de \$1.000 distribuidas así:

ACCIONISTA	PORCENTAJE
Lina Gisella Diaz Torres	50%
Luis Miguel Girón Satizabal	50%

Nota 17 Reservas

Reserva Legal: CEDCO SAS está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital emitido. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Nota 18 Ajustes por Implementación de NIIF

Los ajustes por implementación de NIIF corresponden a los cambios en el patrimonio generados por los ajustes en el proceso de implementación de NIIF (Adopción por primera vez a NIIF para pymes)

AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	DEBITO	CREDITO
Ajustes valor intrínseco de las acciones (deterioro)	10.168.097,00	0,00
Ajustes por convergencia provisiones fiscales de la cartera		82.901.620,00
Ajustes por convergencia anticipos proveedores	589.379,00	
Ajustes por convergencia anticipos contratistas	22.891.652,49	
Ajustes por convergencia anticipos empleados	0,82	
Ajustes por convergencia otros anticipos	24.764,00	
Ajustes por convergencia perdida dinero actividad fin de año	727.000,00	
Ajustes por convergencia deterioro de la cartera	21.518.846,00	
Ajustes por convergencia Impuesto de renta		30.052.338,36
Ajustes por convergencia Cree		8.880.388,35
Ajustes por convergencia Pasivos financieros	234.966.506,00	
Ajustes por convergencia IMPUESTO DIFERIDO	293.535.885,31	
Ajustes por conversión construcciones y Edificaciones	0,00	778.674.944,01
Ajustes por conversión Maquinaria y Equipo	0,00	177.135.927,00
Ajustes por conversión Equipo de Oficina	0,00	41.236.995,34
Ajustes por conversión Equipo de computación	0,00	32.312.576,29
Ajustes por conversión Equipo Médico Científico	0,00	41.965.520,67
Ajustes por conversión Equipo transporte	498,87	0,00
Sumas	584.422.629,48	1.193.160.310,02
Total Ajuste Neto		608.737.680,54

Nota 19 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de **CEDCO SAS**, corresponde a la prestación de servicios en todas las ramas de la medicina aplicadas a humanos, incluyendo consulta médica, exámenes de diagnóstico, cirugía, programas de promoción y prevención y en general toda actividad relacionada con la salud humana. La sociedad promoverá el desarrollo de especialidades médicas como la oftalmología y optometría, así como de otras especialidades médicas, para lo cual adelantara actividades de investigación, estudio y desarrollo de la medicina.

	2021	2020
Unidad Funcional Consulta Externa	1.057.631.143	405.906.568
Unidad Funcional Quirofanos	6.325.974.084	3.781.508.033
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	2.480.063.311	1.640.074.764
Unidad Funcional de Mercadeo	890.126.083	476.357.507
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	<u>10.753.794.621</u>	<u>6.303.846.872</u>

Nota 20 Costo de Ventas de actividades ordinarias

Los costos de ventas de actividades ordinarias de **CEDCO SAS**, corresponde a los costos de ventas de los servicios asociados a la generación de los ingresos de la empresa.

	2021	2020
Unidad Funcional Consulta Externa	1.446.057.008	589.430.391
Unidad Funcional Quirofanos	2.797.881.591	2.215.757.359
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	679.533.765	340.317.066
Unidad Funcional Mercadeo	499.364.198	295.041.538
Total	<u>5.422.836.561</u>	<u>3.440.546.354</u>

**Nota 21 Costos y gastos por naturaleza
Gastos de Administración**

	2021	2020
Sueldos y Salarios	825.434.457	578.776.398
Contribuciones Imputadas	8.689.487	13.555.097
Contribuciones Efectivas	248.053.918	155.714.102
Aportes sobre la Nómina	12.198.000	10.077.000
Prestaciones Sociales	99.864.412	74.025.469
Gastos de Personal Diversos	14.271.593	7.298.013
Honorarios	138.986.800	90.842.500
Gastos por Impuestos	69.792.723	71.637.899
Arrendamientos	2.087.786	0
Seguros	27.538.164	27.901.931
Servicios	70.528.207	49.147.505
Gastos Legales	79.835.592	49.873.487
Mantenimiento y Reparaciones	5.852.744	11.524.564
Adecuacion e Instalaciones	29.022.255	7.848.823
Gastos de Viaje	49.917.589	1.313.000
Depreciaciones	354.076.953	309.081.947
Diversos	168.442.695	141.636.649
Deterioro en Inversiones	0	0
Deterioro en Cuentas por Cobrar	965.203.303	15.910.264
Total Gastos de Administración	<u>3.169.796.678</u>	<u>1.616.164.648</u>

Nota 22 Otras Ganancias

	2021	2020
Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros	112.641.452	48.546.575
Recuperaciones	285.021.084	121.726.787
Indenizaciones	5.886.947	21.151.455
Diversos	18.224.122	20.881.804
Total Otras Ganancias	<u>421.773.606</u>	<u>212.306.620</u>

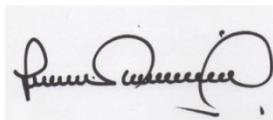
Nota 23 Otras Perdidas

	2021	2020
Gastos Financieros	<u>161.768.325</u>	<u>179.245.056</u>
Total Otras Perdidas	<u>161.768.325</u>	<u>179.245.056</u>

Nota 24 Gastos por Impuestos

	2021	2020
Impuesto de renta y complementarios	743.062.499	418.050.699
Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido	<u>-11.485.543</u>	<u>-10.877.605</u>
Total Impuestos	<u>731.576.956</u>	<u>407.173.094</u>

CEDCO SAS aplico la tasa de impuesto de renta de acuerdo con la legislación Colombiana fue de 31% para el 2021. La Compañía ha valorado nuevamente los saldos por impuestos diferidos correspondientes.



LINA G. DIAZ TORRES
Representante Legal



LEIDY RAMIREZ VESGA
Contador
Tarjeta Profesional 205763 - T



LUIS CARLOS PINILLA SANTOS
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 33708 – T

Informe del revisor fiscal al finalizar el encargo

Bucaramanga, Enero 31 de 2022

Señores:

Asamblea general de accionistas

CEDCO SAS

INFORME DEL REVISOR FISCAL DE FINALIZACIÓN DEL ENCARGO

Presentación

En el presente informe dirigido a la Asamblea General de Accionistas de CEDCO SAS, en adelante la entidad, se relacionan los principales aspectos y hallazgos encontrados en el desarrollo de la revisoría fiscal adelantada por mí, para el período 2021.

Gestión de la revisoría fiscal

Hemos efectuado una auditoría sobre los estados financieros de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2021, los cuales comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros.

Como parte de nuestro encargo programamos y ejecutamos las actividades que se consideraron necesarias para desarrollar los planes de trabajo para la ejecución de la revisoría fiscal, las cuales se realizaron con base en las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– compiladas en el anexo 4-2019 del DUR 2420 de 2015.

Entre otros procedimientos, se realizaron pruebas selectivas para evaluar que:

- Las cifras y las revelaciones efectuadas en los estados financieros de la entidad estén libres de incorrección material y reflejen razonablemente la situación financiera y el desempeño de la entidad durante el período 2021
- Se acaten las disposiciones estatutarias y legales aplicables en el desarrollo de las operaciones.
- El control interno sea efectivo de acuerdo con las circunstancias.

Asimismo, comunicamos de forma oportuna a la administración y dirección de la entidad las deficiencias en el control interno y los hallazgos significativos que se identificaron en el desarrollo del encargo, junto con las recomendaciones correspondientes.

Informes presentados

De conformidad con el plan de la revisoría fiscal, durante el año 2021 se presentaron a la administración de la entidad y la gerencia los siguientes informes:

- 1 informe mensual sobre los aspectos legales, tributarios, contables y la evaluación al control interno, presentando las recomendaciones correspondientes.
- Informe dirigido a la asamblea de accionistas sobre el cumplimiento normativo y la efectividad del control interno por el período 2020, presentado en marzo de 2021
- Dictamen sobre los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020 presentado en marzo de 2021.
- Un informe semestral a la Supersalud como entidad de inspección y vigilancia.

Auditoría de gestión

Durante 2021 aplicamos procedimientos para evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos por la entidad, los cuales incluyen:

- Evaluación de la estructura organizativa de la entidad.

- Análisis de la planeación estratégica de la entidad, que incluye planes de ventas, presupuestos, ejecución presupuestal, etc.
- Revisión del sistema comercial, financiero, recursos humanos, de producción y de sistemas.

Los resultados de los procedimientos aplicados permiten constatar que los recursos de la entidad se han utilizado de forma eficiente y eficaz durante el período y que las estrategias y planes de la administración son adecuados y se llevan a cabo oportunamente. Además, se han cumplido los compromisos adquiridos con terceros.

Los principales hallazgos y recomendaciones de la auditoría de gestión son los siguientes:

Hallazgo	Descripción y efectos	Recomendaciones
Diferencia en Inventarios	Inexperiencia en el manejo, cambios constantes de personal en el cargo.	Capacitación
Cartera Comparta	Demora en el cobro y liquidación de Comparta.	Capacitación. Gestión de Cobro.

Auditoría de cumplimiento.

Como parte de la auditoría de cumplimiento se realizó la comprobación de las operaciones financieras, administrativas, económicas y de otra índole de la entidad para establecer que se han realizado conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos que le son aplicables según su objeto social. Los procedimientos aplicados incluyen principalmente los siguientes:

- Revisión de una muestra del 70% de documentos contables sobre los cuales se verificó que se encontraran contabilizados, que estuvieran respaldados en soportes contables adecuados, que fueran congruentes con la actividad que desarrolla la entidad, etc.

- Revisión de las actas de asamblea de accionistas para verificar que:
 - o Se encontraran firmadas.
 - o Se encontraran registradas en el registro mercantil según el caso
 - o Se conserven adecuadamente.
 - o Se hubieran acatado las ordenes impartidas por la asamblea de accionistas.
- Seguimiento del cumplimiento de las normas aplicables a la entidad. Las cuales se relacionan en el siguiente cuadro:

Norma	Descripción	Nivel de cumplimiento
Decreto 1072 de 2015	SGSST	avanzado
Circular Unica Supersalud	Reglas aplicables a los inspeccionados y Vigilados	avanzado
Ley 1314 de 2009	Normas internacionales de información financiera	avanzado
2020...Dec. 398, Dec. 401, Dec. 435, Dec. 438, 2021...Dec. 376. Circulares 27 y 29 del Ministeriode Trabajo.	Decretos y circulares atención emergencia COVID-19	avanzado

- Se obtuvo una muestra del 45% de documentos de correspondencia de la entidad y se verificó que estos se almacenan y conservan adecuadamente.

De la evaluación aplicada se pudo constatar que los órganos de administración de la entidad cumplen con las decisiones de la asamblea de accionistas, con los estatutos de la entidad y las regulaciones de la entidad.

Asimismo, la correspondencia, soportes, comprobantes y libros de contabilidad son conservados en debida forma.

Auditoría financiera

Como parte de la auditoría financiera se aplicaron procedimientos selectivos para establecer la razonabilidad de las cifras de los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones de la entidad.

Se comparten las siguientes recomendaciones al respecto:

Mantener los informes mensuales sobre resultados comparativos y razones financieras.

Auditoría de control interno

Durante el año 2021 efectuamos pruebas selectivas al sistema de control interno con el fin de evaluar la efectividad del conjunto de normas y procedimientos que lo componen para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones. Para lo anterior, se utilizó como referencia el modelo COSO.

Respecto a las medidas de control interno adoptadas por la entidad se puede concluir que estas son adecuadas para cumplir los propósitos antes descritos.

Hechos posteriores

Manifiesto de no conocer hechos ocurridos entre el 31 de diciembre de 2021 fecha de cierre de los estados financieros y el 31 de enero de 2022, fecha del informe de auditoría, como son:

- Resolución de alguna demanda que implique que la entidad tenga una obligación al final del período sobre el que se informa.
- Información que indique el deterioro en el valor de un activo, que pueden ser datos sobre la situación económica del cliente, obtenidos después del período del que se informa.

- Descubrimiento de fraudes o errores.

Hemos evaluado que cada uno de los hechos ocurridos durante el año 2021 haya sido revelado adecuadamente por la dirección en los estados financieros.

En constancia firmo,



Luis Carlos Pinilla Santos

Revisor fiscal

Tarjeta profesional n.º 33708-T

Luiscapinilla@hotmail.com, Cel.

3168332862