



**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"**

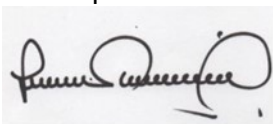
<u>ACTIVO</u>	<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo		673.532.906	1.014.869.925
1101 Efectivo	3	639.016.187	457.275.512
1103 Equivalentes a Efectivo		34.516.719	557.594.413
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		609.328.127	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		156.172.372	39.165.714
1812 Activos por impuesto Diferido	7	156.172.372	39.165.714
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.334.022.095</b>	<b>2.656.465.058</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	8	5.754.162.640	5.554.771.395
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		5.754.162.640	5.554.771.395
Otros Activos Financieros	9	-	8.552.142
1208 Inversiones en asociadas al costo		-	8.552.142
Intangibles	10	-	-
1635 Licencias		-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.754.162.640</b>	<b>5.563.323.537</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>9.088.184.735</b>	<b>8.219.788.596</b>

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

2501	Anticipos y Avances Recibidos		133.407.652	112.151.505
2502	Ingresos Recibidos para Terceros		334.041.920	405.442.498
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.565.326.473</b>	<b>2.429.203.832</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
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
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>538.238.494</b>	<b>347.111.932</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>2.103.564.967</b>	<b>2.776.315.764</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
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
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>6.984.619.769</b>	<b>5.443.472.832</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>9.088.184.735</b>	<b>8.219.788.596</b>

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**

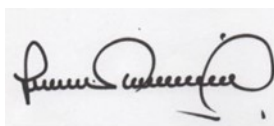
**Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera**

**(Expresado en Pesos Colombianos)**

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

		<u>NOTA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
4101	Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud		10.753.794.621	6.303.846.872
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>19</b>	<b>10.753.794.621</b>	<b>6.303.846.872</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
6101	Prestación de Servicios de Salud		5.422.836.561	3.440.546.354
	<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>20</b>	<b>5.422.836.561</b>	<b>3.440.546.354</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>5.330.958.060</b>	<b>2.863.300.518</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
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
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>21</b>	<b>3.169.796.678</b>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b>2.161.161.381</b>
<b>OTRAS GANANCIAS</b>			
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
<b>TOTAL OTRAS GANANCIAS</b>		<b>22</b>	<b>421.773.606</b>
<b>OTRAS PERDIDAS</b>			
5301	Gastos Financieros	161.768.325	179.245.056
<b>TOTAL OTRAS PÉRDIDAS</b>		<b>23</b>	<b>161.768.325</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>2.421.166.662</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>			
5405	Impuesto de Renta y Complementarios	<b>24</b>	<b>743.062.499</b>
<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>			
	Ingreso / Gasto por Impuesto Diferido		-11.485.543
<b>GANANCIA (PERDIDA) DEL AÑO</b>			<b>1.689.589.706</b>
			<b>873.024.341</b>



**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



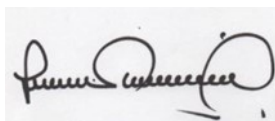
**CEDCO S.A.S.**  
**NIT. 804.013.775 - 2**  
**Bucaramanga - Santander**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**Elaborado Bajo Normas Colombianas de Información Financiera**  
**(Expresado en Pesos Colombianos)**

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**MÉTODO INDIRECTO**

	<u><b>2021</b></u>	<u><b>2020</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>1.689.589.706</b>	<b>873.024.341</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
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
<b>Total Ajustes para conciliar la ganancia</b>	<b>4.292.633.816</b>	<b>(28.250)</b>
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)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2.093.921.828</b>	<b>1.006.140.039</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Propiedad Planta y Equipo	(553.468.198)	(191.731.709)
Inversiones	(1.357.144.653)	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(1.910.612.851)</b>	<b>(191.731.709)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Otros Pasivos Financieros	(376.203.228)	(477.515.274)
Dividendos decretados		
Reserva para futuras capitalizaciones	(148.442.769)	200.000.000
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(524.645.997)</b>	<b>(277.515.274)</b>
Variacion del Efectivo	(341.337.020)	536.893.056
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>1.014.869.925</b>	<b>477.976.870</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>673.532.906</b>	<b>1.014.869.925</b>



**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)

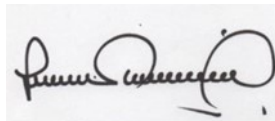
**"VIGILADO SUPERSALUD"**

Concepto	Capital Emitido	Reservas	Ganancias del periodo	Ganancias Acumuladas	Ajustes por implementación NIIF	Total patrimonio
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>1.200.000.000</b>	<b>82.420.814</b>	<b>713.725.782</b>	<b>1.765.564.214</b>	<b>608.737.681</b>	<b>4.370.448.491</b>
<b>(+) Aumentos durante el año</b>						
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
<b>(-) Disminuciones durante el año</b>						
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
<b>Saldo a 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>1.200.000.000</b>	<b>282.420.814</b>	<b>873.024.341</b>	<b>2.479.289.996</b>	<b>608.737.681</b>	<b>5.443.472.832</b>

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



**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.

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

### **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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total cuentas ctes comerciales</b>	<b><u>609.328.127</u></b>	<b><u>1.339.743.727</u></b>

### **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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Activos por impuestos corrientes</b>	<b><u>2.479.049</u></b>	<b><u>134.107.661</u></b>

#### **Nota 6 Inventarios**

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>516.802.404</u></b>	<b><u>118.567.589</u></b>

#### **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.

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

#### **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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
Depreciación Acumulada	-3.018.839.927	-2.664.762.974
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>5.754.162.640</u></b>	<b><u>5.554.771.395</u></b>

### **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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b><u>1.375.707.237</u></b>	<b><u>18.562.584</u></b>

### **Nota 10 Intangibles**

**CEDCO SAS**, reconoce los intangibles a valor razonable

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

### **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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Otros Pasivos Financieros Corto Plazo</b>	<b><u>137.092.642</u></b>	<b><u>249.444.577</u></b>
Pagaré Banco de Occidente	0	187.434.536
Pagaré Banco de Bogotá	0	76.416.757
<b>Total Otros Pasivos Financieros Largo Plazo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>263.851.293</u></b>
<b>Total Pasivos Financieros</b>	<b><u>137.092.642</u></b>	<b><u>513.295.870</u></b>

### **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.

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

Cuentas por pagar al Costo	349.456.740	0
<b>Total Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar Largo Plazo</b>	<b>349.456.740</b>	<b>0</b>

### **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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Pasivos por Impuestos, gravámenes y tasas</b>	<b>41.977.658</b>	<b>378.083.379</b>

### **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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>167.486.354</b>	<b>106.329.245</b>

### **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.

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

### **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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pasivo por Impuesto Diferido	188.781.754	83.260.639
<b>Total Pasivos por Impuesto Diferido</b>	<b>188.781.754</b>	<b>83.260.639</b>

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:

<b>ACCIONISTA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
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)

<b>AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF</b>	<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>
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
<b>Sumas</b>	<b>584.422.629,48</b>	<b>1.193.160.310,02</b>
<b>Total Ajuste Neto</b>		<b>608.737.680,54</b>



**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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b><u>10.753.794.621</u></b>	<b><u>6.303.846.872</u></b>

**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.

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total</b>	<b><u>5.422.836.561</u></b>	<b><u>3.440.546.354</u></b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b><u>3.169.796.678</u></b>	<b><u>1.616.164.648</u></b>

**Nota 22 Otras Ganancias**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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
<b>Total Otras Ganancias</b>	<b><u>421.773.606</u></b>	<b><u>212.306.620</u></b>

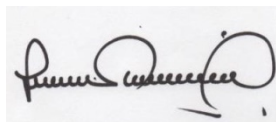
**Nota 23 Otras Perdidas**

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

**Nota 24 Gastos por Impuestos**

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

**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:

<b>Hallazgo</b>	<b>Descripción y efectos</b>	<b>Recomendaciones</b>
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:

<b>Norma</b>	<b>Descripción</b>	<b>Nivel de cumplimiento</b>
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](mailto:LuisCapinilla@hotmail.com), Cel.

3168332862