

**EQUVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS**

NIT. 900.491.982-8

PROYECCION DE ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA	2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
ACTIVO				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$97,735,036	\$35,820,442	\$ 61,914,594	172.85%
1101 EFECTIVO	\$97,500,042	\$35,611,736	\$ 61,888,307	173.79%
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$234,994	\$208,707	\$ 26,287	12.60%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$9,060,909	\$60,356	\$ 9,000,553	14912.44%
1201 DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	\$9,060,909	\$60,356	\$ 9,000,553	14912.44%
1208 INVERSIONES ASOCIADAS AL COSTO	\$0	\$0	\$ -	-
13 DEUDORES	\$1,021,050,668	\$1,926,745,895	\$ 905,695,226	-47.01%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA	\$976,156,544	\$1,072,002,113	\$ 95,845,569	-8.94%
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	\$0	\$0	\$ -	-
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$22,061,674	\$127,175	\$ 21,934,499	17247.49%
1314 ANTICIPO IMPUESTOS	\$43,043,112	\$227,081,590	\$ 184,038,478	-81.05%
1315 RECLAMACIONES	\$1,076,996	\$13,973,221	\$ 12,896,225	-92.29%
1316 CUENTAS POR COBRAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$26,292,811	\$3,819,211	\$ 22,473,600	588.44%
1319 DEUDORES VARIOS	\$59,885,492	\$668,056,726	\$ 608,171,234	-91.04%
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$107,465,962	-\$58,314,142	\$ 49,151,820	84.29%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$1,127,846,613	\$1,962,626,693	\$ 834,780,080	-42.53%
ACTIVO FIJO				
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$196,435,299	\$158,779,882	\$ 37,655,417	23.72%
1501 MODELO AL COSTO	\$441,929,615	\$397,302,051	\$ 44,627,564	11.23%
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$245,494,316	-\$239,846,400	\$ 5,647,916	2.35%
OTROS ACTIVOS				
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$9,092,484	\$18,200,414	\$ 9,107,930	-50.04%
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$9,092,484	\$18,200,414	\$ 9,107,930	-50.04%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$205,527,783	\$176,980,296	\$ 28,547,487	16.13%
TOTAL ACTIVO	\$1,333,374,396	\$2,139,606,989	\$ 806,232,593	-37.68%
PASIVO				
21 PASIVOS FINANCIEROS	\$497,700,193	\$1,021,956,740	\$ 524,256,547	-51.30%
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$165,272,965	\$345,993,357	\$ 180,720,392	-52.23%
2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$299,716,674	\$561,861,041	\$ 262,144,367	-46.66%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$32,710,554	\$109,102,342	\$ 76,391,788	-70.02%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$0	\$5,000,000	\$ 5,000,000	-
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$8,386,879	\$18,096,115	\$ 9,709,236	-53.65%
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$8,386,879	\$18,096,115	\$ 9,709,236	-53.65%
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$105,980,860	\$85,449,245	\$ 20,531,615	24.03%
2301 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$105,980,860	\$85,449,245	\$ 20,531,615	24.03%
25 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$38,260,894	\$45,704,896	\$ 7,444,002	-16.29%
2501 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$38,260,894	\$45,704,896	\$ 7,444,002	-16.29%
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$0	\$0	\$ -	-
TOTAL PASIVO	\$650,328,827	\$1,171,206,997	\$ 520,878,170	-44.47%
PATRIMONIO				
3 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$100,000,000	\$100,000,000	\$ -	0.00%
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$100,000,000	\$100,000,000	\$ -	0.00%
33 RESERVAS	\$76,783,878	\$76,783,878	\$ -	0.00%
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$76,783,878	\$76,783,878	\$ -	0.00%
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$506,261,692	\$791,616,114	\$ 285,354,423	-36.05%
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$366,715,811	-\$222,644,783	\$ 589,360,595	-264.71%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$139,545,880	\$1,014,260,898	\$ 874,715,017	-86.24%
TOTAL PATRIMONIO	\$683,045,569	\$968,399,992	\$ 285,354,423	-29.47%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$1,333,374,396	\$2,139,606,989	\$ 806,232,592	-37.68%

ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal

YENNY JIMENEZ BARRAGAN
Revisor Fiscal
T.P 94092-T

Estefani Romero R
ESTEFANI ROMERO ROJAS
Contadora
T.P 183484-T

**EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS**

NIT. 900.491.982-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Expresados en pesos colombianos)



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		2021	2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
4	TOTAL INGRESOS	\$ 4.404.559.832	\$ 2.686.867.795	\$ 1.717.692.037	63,93%
4101	INGRESOS IPS	\$4.404.559.832	\$ 2.686.867.795	\$ 1.717.692.037	63,93%
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER	\$ 2.702.139.043	\$ 1.610.483.653	\$ 1.091.655.390	67,78%
6101	PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	\$2.702.139.043	\$ 1.610.483.653	\$ 1.091.655.390	67,78%
UTILIDAD BRUTA		\$1.702.420.789	\$ 1.076.384.142	\$ 626.036.647	58,16%
5	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$715.053.655	\$ 790.399.962	-\$ 75.346.307	-9,53%
5101	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$325.170.491	\$ 352.762.073	-\$ 27.591.582	-7,82%
5107	GASTO POR HONORARIOS	\$18.454.825	\$ 40.448.000	-\$ 21.993.175	-54,37%
5108	IMPUESTOS	\$22.166.948	\$ 8.760.069	\$ 13.406.879	153,05%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$33.005.743	\$ 168.091.784	-\$ 135.086.041	-80,36%
5112	SEGUROS	\$4.756.417	\$ 1.389.543	\$ 3.366.874	242,30%
5113	SERVICIOS	\$108.918.193	\$ 87.602.941	\$ 21.315.252	24,33%
5114	GASTOS LEGALES	\$5.142.220	\$ 9.325.924	-\$ 4.183.704	-44,86%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$6.575.780	\$ 4.442.150	\$ 2.133.630	48,03%
5116	ADECUACION E INSTALACION	\$14.805.900	\$ 19.541.826	-\$ 4.735.926	-24,23%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	\$702.700	\$ 1.412.600	-\$ 709.900	-50,25%
5118	DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$10.066.079	\$ 698.417	\$ 9.367.662	1341,27%
5120	PROVISIONES	\$49.151.820	\$ -	\$ 49.151.820	0,00%
5119	OTROS GASTOS	\$116.136.540	\$ 95.924.635	\$ 20.211.905	21,07%
52	DE VENTAS	\$0	\$ -	\$ -	0,00%
5213	OTROS SERVICIOS	\$0	\$ -	\$ -	0,00%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 987.367.134	\$ 285.984.180	\$ 701.382.954	245,25%
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$36.805.420	\$ 28.118.968	\$ 8.686.452	30,89%
4201	FINANCIEROS	\$31.785	\$ 125.305	-\$ 93.520	-74,63%
4211	RECUPERACIONES	\$36.605.540	\$ 22.012.736	\$ 14.592.804	66,29%
4213	DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0	\$ -	\$ -	0,00%
4214	DIVERSOS	\$168.095	\$ 5.980.927	-\$ 5.812.832	-97,19%
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$79.918.477	\$ 113.955.855	-\$ 34.037.378	-29,87%
5301	GASTOS FINANCIEROS	\$79.918.477	\$ 74.713.699	\$ 5.204.778	6,97%
5304	OTROS GASTOS	\$0	\$ 39.242.156	-\$ 39.242.156	-100,00%
		\$0	\$ -	\$ -	100,00%
54	OTROS GASTOS VIGENCIAS ANTERIORES	\$0	\$ 341.039.645	-\$ 341.039.645	100,00%
5401	OTROS GASTOS	\$239.045.966	\$ 341.039.645	-\$ 101.993.679	100,00%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		\$ 705.208.111	-\$ 140.892.352	\$ 846.100.463	-600,53%
Impuesto de Renta y Complementarios		\$ 338.492.300	\$ 81.752.431	\$ 256.739.869	314,05%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 366.715.811	-\$ 222.644.783	\$ 589.360.594	-264,71%

ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal

ESTEFANI ROMERO ROJAS
Contadora
T.P 183484-T

YENNY JIMENEZ BARRAGAN
Revisor Fiscal
T.P 94092-T



"En equipo cuidamos tu vida"

EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS

NIT. 900.491.982-8



VIGILADO Supersalud

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2021

(Expresados en pesos colombianos)

CUENTA	SALDO INICIAL (2020)	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 2021
Capital Social	\$ 100.000.000	\$ -	\$ -	\$ 100.000.000
Reservas	\$ 76.783.878	\$ -	\$ -	\$ 76.783.878
Resultados del Ejercicio	-\$ 222.644.784	\$ 589.360.595	\$ -	\$ 366.715.811
Resultados de Ejercicios anteriores	\$ 1.014.260.898	\$ -	\$ 874.715.018	\$ 139.545.880
TOTALES	\$ 968.399.992	\$ 589.360.595	\$ 874.715.018	\$ 683.045.569

ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal

ESTEFANI ROMERO ROJAS
Contadora
T.P 183484-T

YENNY JIMENEZ BARRAGAN
REVISOR FISCAL
T.P 94092-T



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS

NIT. 900.491.982-8

VIGILADO Supersalud

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA 2021

(Expresados en pesos colombianos)

FUENTES	
Resultado del ejercicio	366.715.811
Aumento en el Pasivo	20.531.615
cuentas por pagar al costo	0
retencion en la fuente	0
beneficio a empleados	20.531.615
otros pasivos	0
otros descuentos de nomina	0
Disminución de Activos.....	911.383.666
efectivo	0
cuentas por cobrar	95.845.569
activos intangibles al costo	9.107.930
anticipo impuesto	184.038.478
reclamaciones	12.896.225
deudores varios	608.171.234
propiedad planta y equipo	1.324.231
TOTAL FUENTES	1.298.631.093
USOS	
Aumento de Activos	214.750.546
equivalentes al efectivo	61.914.594
derechos de recompra de inven.	9.000.553
deudores del sistema	0
cuentas por cobrar a socios	0
activos no financieros	21.934.499
anticipo de impuestos	0
reclamaciones	0
deudores varios	22.473.600
deterioro acumulado	49.151.820
modelo al costo	44.627.564
depreciacion acumulada	5.647.916
amortizacion acumulada	0
Disminución de Pasivos	541.409.785
obligaciones financieras	180.720.393
costos y gastos por pagar	338.536.154
dividendos y participaciones	0
acreedores varios	5.000.000
retencion en la fuente	9.709.236
anticipo y avance recibido	7.444.002
superavit año anterior	1.014.260.898
TOTAL USOS DE FONDOS	1.770.421.229

ALBERTO MIGUEL AVILA

Representante Legal

Estefani Romero
ESTEFANI ROMERO ROJAS

Contadora

T.P. 183484-T

YENNY JIMENEZ BARRAGAN

Revisor Fiscal

TF 94092-T



"En equipo cuidamos tu vida"

EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS

NIT. 900.491.982-8

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES



VIGILADO Supersalud

El representante legal de **EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS**, en reunión del 13 de marzo de 2022, aprobó presentar en la próxima Asamblea General Ordinaria de Accionistas, que debe reunirse el día 18 de marzo de 2022, para la siguiente proposición sobre la distribución de utilidades correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 y reservas acumuladas de años anteriores, en la cual se evidencia que no hay excedentes para distribución de utilidades.

Total Utilidad Neta a disposición de la Asamblea

Se propone aplicar la utilidad disponible así:

Impuesto de renta y complementarios 33%	\$	338,492,300.00
Total Utilidad	\$	366,715,811.15
Reserva Extra Legal	\$	251,852,688.00
Distribución de dividendos entre accionistas		
Gravados en cabeza de accionistas		
No Gravados en cabeza de accionistas	\$	114,863,123.15

\$ 705,208,111

Sumas iguales

\$ 114,863,123.15

ALBERTO MIGUEL AVILA MARTINEZ

Representante Legal



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

1. ENTE ECONOMICO

EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS es una institución privada con ánimo de lucro, constituida el 17 de enero del 2012 de acuerdo a las leyes colombianas En cámara de comercio matriculada con número 225053 en la ciudad de Villavicencio, inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud según el 16 de febrero del 2012.

Está bajo la inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud de acuerdo a Circular Única 016.

Cuenta con dos sedes ubicadas en el departamento del Meta: Villavicencio calle 32 N. 39-35 barzal y Acacias calle 13 N. 12-44 barrio Juan Mellao tiene por objeto social las actividades de atención a la salud humana y la practica medica sin internación

MISION

Cooperar en el cuidado de las condiciones óptimas de salud de los trabajadores de nuestras empresas clientes, disponiendo de una alta tecnología y un talento humano competente.

VISION

Ser reconocida en el año 2025 como la empresa líder en la prestación de servicios de Seguridad y Salud en el Trabajo, para todos los sectores económicos y grupos de interés de la Región.

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO: Norma Internacional de Información Financiera, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general. Los estados financieros con propósito general proporcionan información sobre la situación financiera de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS.

Los estados financieros también proporcionan información sobre los efectos de transacciones y otros sucesos que cambian los recursos económicos y los derechos de los acreedores de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS. Ambos tipos de información proporcionan datos de entrada útiles para tomar decisiones sobre proporcionar recursos a esta entidad prestadora de salud.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

EQUIVIDA

2.2 BASE DE MEDICIÓN: Las bases de medición, o determinación de los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

- a) **Costo Histórico (o Costo de adquisición):** los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- b) **Costo Corriente:** los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- c) **Valor Realizable:** los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.
- d) **Valor Presente:** los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

Las Normas Internacionales de Información Financiera también se citan como forma de medición el Valor Razonable, que significa el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable; el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION: Los presentes estados financieros de Servicios de Salud IPS EQUIVIDA SALUD OPCUPACIONAL SAS son presentados en miles de pesos colombianos y se presenta el estado de situación financiera por orden de corriente y no corriente. En el estado de resultados integrales, los ingresos y gastos no se compensan, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en sus políticas.

1. POLITICAS CONTABLES Y FINANCIERAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El objetivo fundamental de la administración del efectivo es minimizar los saldos de efectivos ociosos y lograr la obtención del equilibrio entre los beneficios y los costos de la liquidez.

El de Control del Efectivo tiene como actividad principal cuidar todo el dinero que entra o entrará y programar todas las salidas de dinero, actuales o futuras, de manera que jamás quede en la empresa dinero insuficiente, que nunca se pague demás y que nunca se tengan castigos o se paguen comisiones por falta de pago.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

DEUDORES

Establece los lineamientos necesarios para que la entidad reconozca de manera adecuada y conforme a la legislación vigente, los hechos económicos que se clasifiquen como cuentas por cobrar. Así mismo, determinar los principios para su medición, deterioro y adecuada revelación.

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma

Derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa. Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor

Que el valor sea cuantificable

Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros

INVERSIONES

El objetivo de esta Norma consiste en establecer los principios contables para el reconocimiento y valoración de los activos financieros- Inversiones.

Para la selección de las inversiones financieras se valorarán, en todos los casos los siguientes principios:

a) Seguridad: implica valorar la recuperación de la inversión a su vencimiento, o en el caso de que lo tenga, cuando se decida venderla en el tiempo previsto.

b) Liquidez: supone valorar la capacidad de transformar los activos financieros en dinero, sin pagar por ello un coste significativo o experimentar una pérdida de capital.

Con el objeto de preservar la liquidez se efectuarán las inversiones temporales en valores o instrumentos financieros negociados en mercados secundarios oficiales.

ANTICIPO Y AVANCES

Valor de los adelantos efectuados en efectivo por el ente económico a personas naturales o jurídicas, con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo a las condiciones pactadas, incluye conceptos tales como anticipos a contratistas y proveedores.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro norma de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

Las Propiedades, Planta y Equipo deben registrarse a costo histórico, del cual forman parte los costos directos e indirectos causados hasta el momento en que el Activo se encuentre en condiciones de utilización o en condiciones de puesta en marcha o enajenación, tales como los de ingeniería supervisión, impuestos, corrección monetaria proveniente del UPAC e intereses.



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

Reconocimiento inicial Los activos intangibles, distintos de las plusvalías generadas internamente, son medidos al costo en el reconocimiento inicial.

El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocio es su valor razonable a la fecha de adquisición.

Medición posterior al reconocimiento inicial EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS ha optado por medir los activos intangibles al costo. Este modelo significa registrar el elemento de activos intangibles a su costo inicial menos su respectiva amortización acumulada y su deterioro acumulado de valor, si existiere.

Esta política se aplicará a todos los elementos que compongan una clase de activo intangible, la cual es definida como un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de la compañía.

PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS

- A) Pasivo Financiero: Es cualquier pasivo que presente la forma de una obligación contractual o un contrato que será liquidado o podrá serlo, utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la empresa, y que es un instrumento no derivado.
- B) Valor Razonable: el importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. MANUAL DE POLITICAS CONTABLES BAJO LA NIIF PARA LAS PYMES.

RECONOCIMIENTO y MEDICIÓN Se clasificará un instrumento financiero en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un pasivo financiero, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de pasivo financiero.

Medición inicial

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción), excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Entidad medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la compra de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

OTROS PASIVOS (PROVEEDORES, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR, IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS)



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se debe revelar en una nota a los estados financieros, la naturaleza de los pasivos financieros, así como incluir separadamente y en columnas, información relativa a los depósitos recibidos de los asociados, los préstamos recibidos y otros pasivos a largo plazo, desdoblado en fracción corriente y no corriente de acuerdo a lo siguiente:

- a) Clase de obligación y características significativas (naturaleza y alcance, Valor del principal, vencimiento, otros).
- b) Garantía otorgada
- c) Importe y fechas de pago del principal previstas (calendario de pagos);
- d) Saldo pendiente de pago.

Para los pasivos a valor razonable con cambios en ganancias y pérdidas, se revelará lo siguiente:

- a) Clase de instrumento financiero
- b) Valor razonable
- c) Ingreso o gasto financiero reconocido en el período

NOTA 1. ACTIVO DISPONIBLE

Representa el efectivo en caja y bancos, como se muestra en el estado de flujo de efectivo, puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera.

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre 2020 y 2021 están discriminado de la siguiente manera recibida por la entidad en desarrollo de sus operaciones, en moneda nacional en efectivo.

ACTIVO	2021	2020
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$97.735.036	\$35.820.442
1101 EFECTIVO	\$97.500.042	\$35.611.736
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$234.994	\$208.707

El saldo de efectivo y equivalente del efectivo son dineros mantenidos en caja y en las cuentas bancarias. El valor reconocido es igual al valor razonable, y estos recursos corresponden a saldos de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe ninguna restricción.

NOTA 2. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los derivados son instrumentos o contratos cuyo precio está basado o se deriva de la evolución de los valores de uno o más activos denominados activos subyacentes. Para nuestro caso se ha invertido en acciones Bancolombia y dos títulos valores de seguros bolivar los cuales tienen vigencia a un año.

12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2021	2020
1201 DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	\$9,060,909	\$60,356



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

NOTA 3. DEUDORES

Refleja la cuantía pendiente de cobro a terceros generadas durante el periodo y en desarrollo de la actividad económica y que, de acuerdo con la cartera de Salud, la depuración debe regirse por lo establecido en el artículo 9 de la Ley 1797 de 2016, que obliga al saneamiento contable a los prestadores de servicios de salud y a las EPS.

- 1.1 deudores del sistema: Se realiza aplicación de la circular conjunta 030 de saneamiento de cartera depurando la cartera y reclasificándose los saldos que se encontraban canceladas y no se habían descargado de las cuentas contable.
- 1.2 Reclamaciones: se presenta la situación en la que la empresa pague la incapacidad y luego descuenta a la EPS el valor correspondiente del pago de la incapacidad al empleado, no debe contabilizarse como un gasto, sino como una cuenta por cobrar a la EPS, y cuando la EPS reintegre el valor correspondiente, se acredita la cuenta por cobrar contra la cuenta de caja o bancos.
- 1.3 Cuentas por cobrar beneficios a empleados: se tiene una cuenta por cobrar a empleados dividida en 3 personas de las cuales dos representan el 90%

	2021	2020
13 DEUDORES	\$1.021.050.668	\$1.926.745.895
1301 DEUDORES DEL SISTEMA	\$976.156.544	\$1.072.002.113
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	\$0	\$0
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$22.061.674	\$127.175
1314 ANTICIPO IMPUESTOS	\$43.043.112	\$227.081.590
1315 RECLAMACIONES	\$1.076.996	\$13.973.221
1316 CUENTAS POR COBRAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$26.292.811	\$3.819.211
1319 DEUDORES VARIOS	\$59.885.492	\$668.056.726
1320 DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$107.465.962	-\$58.314.142

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios para la IPS EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS. Su característica principal es que la vida útil del mismo tiene duración de más de un periodo y tiene la finalidad de ser utilizado con fines administrativos u operacionales.

Para su medición inicial debe identificarse si el activo está listo para ser usado, con el fin de evaluar los rubros que se llevan como mayor valor del activo, o que se tomen como gasto; incluye el precio de compra, descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.

La IPS EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS mide posteriormente sus activos bajo el modelo del costo, en el cual el saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas por deterioro de valor el método de depreciación usado es línea recta.

ACTIVO FIJO	2021	2020
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$196.435.299	\$158.779.882
1501 MODELO AL COSTO	\$441.929.615	\$397.302.051
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	-\$245.494.316	-\$239.846.400



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

NOTA 5. INTANGIBLES

Agrupar las cuentas que registran los activos adquiridos para el desarrollo del giro normal de los negocios de Equivida Salud Ocupacional S.A.S

OTROS ACTIVOS	2021	2020
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$9.092.484	\$18.200.414
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$9.092.484	\$18.200.414

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a obligaciones contraídas con las entidades financieras nacionales:
Para el 2021 no se tiene obligaciones financieras en moneda extranjera

PASIVO	2021	2020
21 PASIVOS FINANCIEROS	\$497.700.193	\$1.021.956.740
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS ALCOSTO	\$165.272.965	\$345.993.357

La composición del saldo de las obligaciones financiera a 31 de diciembre 2021 comprende:

OBLIGACIONES	2021	2020
CREDITO BANCOLOMBIA NO 8440086738	14.583.346	-
CREDITO BANCOLOMBIA 8440086749	13.180.187	-
CREDITO BANCO DE BOGOTA 00556057227	55.009.431	-
CREDITO BANCO DE BOGOTA NO 00355587401	-	32.757.870
CREDISERVICE BANCOLOMBIA	-	3.563.401
BANCOLOMBIA BANCOLEX	-	48.437.000
CREDITO BOGOTA 556057227	-	86.857.000
CREDITO BANCO DE BOGOTA 554653202	-	6.473.184
CREDITO BANCO BOGOTA 8440086738	-	49.631.351
CREDITO BANCOLOMBIA 00555670422	-	45.656.468
CREDITO BANCO DE BOGOTA 00456376126	-	-
CREDITO BANCO DE BOGOTA No 457664090	-	72.617.080
LEASING MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
CREDITO BOGOTA 6144042	82.499.999	-
TOTAL	165.272.965	345.993.357

Los intereses causados en el 2020 fueron 74.713.699 y 2021 fueron 79.918.477 y se reflejan en el estado de resultado integral como gasto financiero.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES

Refleja las obligaciones contraídas con terceros en desarrollo del objeto social de Equivida Salud Ocupacional S.A.S.

	2021	2020
2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$299.716.674	\$561.861.041
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$32.710.554	\$109.102.342



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	\$0	\$5.000.000
---------------------------------	-----	-------------

En lo concerniente a cuentas por pagar la partida más representativa son los proveedores nacionales (cuentas por pagar al costo, la disminución de este se evidencia el buen recaudo y el logro de cancelar lo que se ve reflejado en el rubro de proveedores y costos y gastos por pagar.

Equivida salud ocupacional SAS tiene implementada las políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados

NOTA 8. IMPUESTOS

Retenciones en la fuente a título de renta efectuadas a los diferentes pagos o abonos en cuenta por la institución, esta se declara de forma mensual y el saldo al corte representa la retención a título de fuente del 2021.

	2021	2020
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$8.386.879	\$18.096.115
2201 RETENCION EN LA FUENTE	\$8.386.879	\$18.096.115

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS ACORTO PLAZO

Todos los beneficios a empleados por pagar, corresponden a obligaciones de corto plazo, por lo tanto, se reconocen al costo tanto en su medición inicial como en su medición posterior. Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legal y los convenios laborales vigentes.

EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS hace los aportes periódicos a cesantías y seguridad social integral a las respectivas administradoras de fondos de pensiones y prestadoras de salud quienes asumen es su totalidad estas obligaciones en los términos contemplados en la ley colombiana.

	2021	2020
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$105.980.860	\$85.449.245
2301 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$105.980.860	\$85.449.245

NOTA 10. OTROS PASIVOS

Estos valores corresponden a valores recibidos como anticipo de clientes o pago de los mismo sin identificar.

	2021	2020
25 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$38,260,894	\$45,704,896
2501 OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$38,260,894	\$45,704,896

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS a 31 de diciembre 2021 se compone de aporte representado en acciones.

3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$100.000.000
--------------------------------	---------------



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	\$76,783,878
----------------------------	--------------

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Este saldo se compone del estado del ejercicio y resultados acumulados en los cuales se reclasifica los excedentes acumulados a 2021 disminuyendo los mismos cruzándolos con la 1319 cuando se decreten dividendos que según sus estatutos establece que en la junta anual de socios se determina el reparto de dividendos sobre las acciones y se reconoce menor valor del estado de resultado acumulado cuando estas son decretadas

	2021	2020
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$506.261.692	\$791.616.114
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$366.715.811	-\$222.644.783
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	\$139.545.880	\$1.014.260.898

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Registran los ingresos operacionales netos incluyendo glosas y devoluciones provenientes del desarrollo del objeto social de EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL SAS en su Actividad principal.

En comparación al año anterior se tiene un aumento del 63.93%.

	2021	2020
4 TOTAL INGRESOS	\$4.404.559.832	\$ 2.686.867.795
4101 INGRESOS IPS	\$4.404.559.832	\$ 2.686.867.795

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Reflejan aquellas erogaciones de efectivo necesarias para la generación y obtención de ingresos a corto plazo.

	2021	2020
6 COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER	\$2.702.139.043	\$ 1.610.483.653
6101 PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	\$2.702.139.043	\$ 1.610.483.653

NOTA 15. GASTOS GENERALES

Registra los gastos ocasionados y/o causados por la entidad por concepto de la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social.

	2021	2020
5 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$705.053.655	\$ 790.399.962
5101 BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$325.170.491	\$ 352.762.073
5107 GASTO POR HONORARIOS	\$18.454.825	\$ 40.448.000



EQUIVIDA SALUD OCUPACIONAL S.A.S

NIT: 900.491.982-8

5108	IMPUESTOS	\$22.166.948	\$ 8.760.069
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$33.005.743	\$ 168.091.784
5112	SEGUROS	\$4.756.417	\$ 1.389.543
5113	SERVICIOS	\$108.918.193	\$ 87.602.941
5114	GASTOS LEGALES	\$5.142.220	\$ 9.325.924
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$6.575.780	\$ 4.442.150
5116	ADECUACION E INSTALACION	\$14.805.900	\$ 19.541.826
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	\$702.700	\$ 1.412.600
5118	DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$10.066.079	\$ 698.417
5120	PROVISIONES	\$49.151.820	\$ 0
5119	OTROS GASTOS	\$116.136.540	\$ 95.924.635


NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2021, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los estados financieros correspondientes al año en mención o los datos consignados en los mismos.

Durante el año 2021 se continua en contingencia por pandemia COVID -19 se sigue utilización los EPP y medidas de bioseguridad.


ALBERTO MIGUEL AVILA
Representante Legal


ESTEFANI ROMERO ROJAS
Contadora
T.P 183484-T


YENNY JIMENEZ BARRAGAN
Revisor Fiscal
TP 94092-T