

OSTRAUMA VALLE SAS
RUT 900.014.881-8
ESTADO DE REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo de doce meses transcurrido de
Enero 1 a Diciembre 31 de 2021

1. Información general:

OSTRAUMA VALLE SAS es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia. El domicilio de su sede principal del negocio es calle 5 No. 38-48 barrio san Fernando Cali Valle. Su actividad principal es la prestación de servicios de salud en ortopedia a la ese EMSSANAR entidad del régimen ordinario y subsidiado para una población en la ciudad de Cali y Palmira

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país COLOMBIA, que es la moneda de presentación de la empresa y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia.

3. Políticas contables.

La gerencia elaboro y diseño las políticas contables que se encuentran a disposición de los entes de control para su revisión y valoración.

4. Pago de dividendos

La sociedad pagó durante el año 2021 \$ 781 millones de pesos colombianos, la empresa contó con los recursos disponibles, al cierre de este periodo quedan en la cuenta de utilidades del presente ejercicio \$855.775.193 que podrán ser distribuidas a sus socios con impuesto de retención en la fuente, utilidades de ejercicios anteriores con posterioridad a ene de 2022 \$3.612.303.113 podrán ser distribuidas a sus socios con impuesto, debido a que el estado colombiano a través de la reforma tributaria 1819 de diciembre 29 de 2016 estipulo que las utilidades que sean susceptibles de distribuir tendrán un impuesto de retención en la fuente del 10% a utilidades no gravadas, y del 34% a utilidades gravadas.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	2020	2021
Ortopedia y Traumatología	\$4.681.755.228	\$4.769.900.276
	<u>\$4.681.755.228</u>	<u>\$4.769.900.276</u>

Se evidencia un incremento del 1.9% en los ingresos debido a una regularización en la prestación del servicio posterior a la pandemia, la empresa tuvo un mes fuera de servicio por culpa del paro nacional

6. Otros ingresos

	2020	2021
Otros ingresos	\$65.718.633	\$31.601.249
Intereses	\$1.091.033	\$15.281
Diversos	\$29.244.329	\$21.545.242
Reversión por deterioro en Cartera	\$50.017.660	\$0
	<u>\$146.071.655</u>	<u>\$53.161.772</u>

Los otros ingresos se reflejan aquí a valores que otorgan los proveedores a la empresa como valor sobre facturación, pero para el 2021 el gasto es neto en honorarios médicos.

7. Costos financieros

	2020	2021
Gastos financieros	\$5.300.254	\$5.260.838
4 por mil	\$22.239.199	\$21.053.889
Extraordinarios	\$2.746.985	\$1.424.080
	<u>\$30.286.438</u>	<u>\$27.738.807</u>

Los gastos financieros se redujeron en el año en la parte de extraordinarios.

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2020	2021
Impuesto a las ganancias corriente	\$339.671.000	\$389.838.000
Impuesto a las ganancias años Anteriores	\$49.500.000	
	<u>\$389.171.000</u>	<u>\$389.838.000</u>

El impuesto para Colombia se calcula sobre una depuración entre gastos y costos, para determinar cuáles son deducibles y cuáles no, se llega a una base sobre la que se liquida un impuesto del 31 %.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2020	2021
Cuentas por cobrar y otros deudores corrientes	\$5.536.832.070	\$1.746.589.212
Activos por impuestos corrientes	\$0	\$471.207.199
Cuentas por cobrar y otros deudores no corrientes	\$42.929.934	\$3.699.607.063
Activos por Impuestos Diferidos	\$594.270.369	\$20.059.597
	<u>\$6.174.032.373</u>	<u>\$5.937.463.071</u>

La cartera tiene una concentración del 90% en un solo cliente que se denomina EMSSANAR, se disminuyó debido a la firma del acuerdo a 5 años de cartera a junio de 2020 con pagos mensuales de 106 millones, el valor de las cuentas por cobrar no corrientes es el saldo del acuerdo de cartera con la EPS EMSSANAR.

10. Propiedades, planta y equipo

	Oficinas	Muebles	Total
Costo	u.m	u.m	u.m
1 de enero de 2021	\$72.207.627	\$23.557.749	\$95.765.376
Adiciones	\$0	\$0	\$0
Disposiciones	\$0	\$0	\$0
Saldo 31 Diciembre 2021	<u>\$72.207.627</u>	<u>\$23.557.749</u>	<u>\$95.765.376</u>
Depreciación Acumulada y Deterioros de Valor Acumulados			
1 de enero de 2021	\$19.138.062	\$23.557.749	\$42.695.811
Depreciación Anual	\$3.610.380	\$0	\$3.610.380
Deterioro del Valor	\$0	\$0	\$0
Activos Dispuestos	\$0	\$0	\$0
Saldo 31 Diciembre 2021	<u>\$22.748.442</u>	<u>\$23.557.749</u>	<u>\$46.306.191</u>
Importe en Libros			
Saldo 31 Diciembre 2021	<u>\$49.459.185</u>	<u>\$0</u>	<u>\$49.459.185</u>

La oficina uno tiene un valor de compra de (\$23.000.000) de fecha 01 DE MARZO DE 2015 y se contabilizo a su valor de costo, la oficina dos tiene un valor de compra de (\$49.207.627) de fecha NOVIEMBRE 15 y se contabilizo a su valor de costo de adquisición, para efectos fiscales y de política contable la gerencia decidió manejar los mismos porcentajes de depreciación anual que se manejan en la norma local actual que para el caso de los inmuebles es de 20 años, para el 2021 se contabilizo el valor de la depreciación.

11. Impuestos diferidos

	2020	2021
Impuesto Diferido Activo	\$42.929.934	\$20.059.597
Impuesto Diferido Pasivo	\$0	\$0
	<u>\$42.929.934</u>	<u>\$20.059.597</u>

Las autoridades fiscales colombianas, a la fecha no han proferido ningún mandato de carácter obligatorio para el manejo del impuesto diferido en las sociedades que aplican normas internacionales, la gerencia hace referencia que para el 2020 no se realizó cálculo del impuesto de las ganancias sobre el estado de resultados bajo NIIF lo que ocasionaría una diferencia por

impuesto diferido, se decide tomar el mismo valor del impuesto local como impuesto de NIIF se hizo un debito a la cuenta del pasivo y de disminuyo el valor en el activo.

12. Sobregiros y préstamos bancarios

	2020	2021
Factoring	\$0	\$0
	<u>\$0</u>	<u>\$0</u>

Durante el 2021 no se realizó ninguna operación de factoring.

13. Cuentas comerciales por pagar

	2020	2021
Acreedores y otras cuentas por pagar corto plazo	\$2.531.695.412	\$275.195.032
Acreedores y otras cuentas por pagar largo plazo	\$0	\$1.505.587.795
	<u>\$2.531.695.412</u>	<u>\$1.780.782.827</u>

La cuenta acreedores de largo plazo es el valor de iv nivel que se hizo acuerdo bajo los mismos parámetros del acuerdo de cartera con EPS EMSSANAR.

14. Obligación por beneficios a los empleados

	2020	2021
Beneficios	\$16.420.203	\$9.457.812
	<u>\$16.420.203</u>	<u>\$9.457.812</u>

Este valor corresponde por ley al pago de intereses a las cesantías que se debe realizar el pago a más tardar el 30 de enero y las cesantías el 14 de febrero del año en curso.

15. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2021 de 10.000.000 pesos colombianos, comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.000 pesos, completamente desembolsadas, Emitidas y en circulación.

16. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2020	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$263.978.790	\$24.421.689
	<u>\$263.978.790</u>	<u>\$24.421.689</u>

17. Comparativo de los ingresos y gastos del año 2020 VS 2021

OSTRAUMA VALLE S.A.S						
CTA	Nombre	AÑO 2020		AÑO 2021		VAR
41 35	Venta de Materiales	0	0,0%	0	0,0%	-
41 65	Servicios de Salud	4.681.755.228	97,0%	4.770.334.237	98,9%	1,9%
41 75	Devolución en Ventas	0	0,0%	-433.961	0,0%	-
42 5	Otras Ventas	23.350	0,0%	0	0,0%	100,0%
42 10	Financieros	66.640.015	1,4%	31.616.530	0,7%	-52,6%
42 55	Recuperación de Provisión	50.163.961	1,0%	574.731	0,0%	-98,9%
42 95	DIVERSOS	29.244.329	0,6%	20.970.511	0,4%	-28,3%
TOTAL INGRESOS		4.827.826.883	100%	4.823.062.048	100%	
51 5	GASTOS DE PERSONAL	290.393.580	6,96%	226.655.187	5,71%	-21,9%
51 10	Honorarios	1.679.920.916	40,29%	1.557.783.431	39,27%	-7,3%
51 15	Impuestos	15.693.447	0,38%	17.361.789	0,44%	10,6%
51 20	Arrendamientos	0	0,00%	15.870.002	0,40%	0,0%
51 30	Seguros	23.861.991	0,57%	22.357.378	0,56%	-6,3%
51 35	Servicios	1.309.204.109	31,40%	1.406.921.552	35,46%	7,5%
51 40	legales	3.283.308	0,08%	4.480.716	0,11%	36,5%
51 45	Mantenimiento	16.652.721	0,40%	10.957.462	0,28%	-34,2%
51 50	Adecuaciones	1.659.853	0,04%	57.800	0,00%	-96,5%
51 60	Depreciaciones	3.610.380	0,09%	3.610.380	0,09%	0,0%
51 95	Diversos Admon	32.951.934	0,79%	12.552.840	0,32%	-61,9%
53 5	Financieros	27.539.452	0,66%	26.314.727	0,66%	-4,4%
53 15	Extraordinarios	271.985	0,01%	0	0,00%	100,0%
53 95	Diversos No Deducibles	2.475.000	0,06%	1.424.000	0,04%	-42,5%
54 5	Impuesto de Renta	389.171.000	9,33%	389.848.000	9,83%	0,2%
62 5	Costo de Mercancía	372.702.634	8,94%	271.091.511	6,83%	-27,3%
TOTAL GASTOS		4.169.392.311	100%	3.967.286.775	100%	
UTILIDAD FINAL		658.434.572	13,64%	855.775.273	17,74%	30,0%

18. Hechos presentados con posterioridad del año 2022

La pandemia ha modificado los cambios en la atención de los usuarios de conformidad a planes de vacunación.

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros serán aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 25 de marzo 2020.