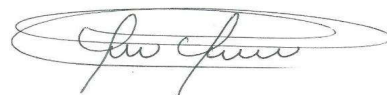


BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT: 901.508.670 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO DESCRIPCION	2.021		
1 ACTIVO			
CORRIENTE			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Nota: 03	4,318,653	0.73
1101 Caja		650,000	0.11
1101 Cuentas de ahorro		<u>3,668,653</u>	0.62
13 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota: 04	323,049,455	54.32
1301 Cuentas por cobrar a socios y accionistas		100,000,000	16.81
1319 Anticipos y avances		223,021,455	37.50
1314 Anticipo de impuestos y contribuciones		<u>28,000</u>	0.00
Inventarios		4,958,150	0.83
Insumos de Laboratorio		<u>4,958,150</u>	0.83
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>332,326,258</u>	55.88
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	Nota: 05	260,014,525	43.72
1502 Mejoras en Bien Ajeno		147,118,596	24.74
1502 Equipo de oficina		74,590,265	12.54
1502 Equipo de computación y comunicación		32,102,774	5.40
1502 Equipo Medico Científico		<u>6,202,890</u>	1.04
15 TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		260,014,525	43.72
17 Diferidos		2,380,694	0.40
Gastos pagados por Anticipado		<u>2,380,694</u>	0.40
1 TOTAL ACTIVO		<u><u>594,721,477</u></u>	100.00
2 PASIVOS			
CORRIENTE			
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota: 06	6,202,413	78.58
2120 Costos y Gastos Por Pagar		6,183,523	78.34
2201 Retencion en la Fuente Por Pagar		11,390	0.14
2201 Retenciones y Aportes de Nomina		<u>7,500</u>	0.10
22 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		139,000	1.76
2202 Impuesto de Renta		<u>139,000</u>	1.76
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	Nota: 07	1,551,592	19.66
2301 Beneficios a Empleados a Corto Plazo		<u>1,551,592</u>	19.66
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,893,005	100.00
2 TOTAL PASIVO		7,893,005	100.00
3 PATRIMONIO	Nota: 08		
31 CAPITAL SOCIAL		600,000,000	102.24
3101 Capital Suscrito y Pagado		<u>600,000,000</u>	102.24
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(13,171,528)	(2.24)
3501 Resultado Del Ejercicio		<u>(13,171,528)</u>	(2.24)
3 TOTAL PATRIMONIO		586,828,472	100.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>594,721,477</u></u>	



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA



BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT: 901.508.670 - 5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS REDONDEADAS A PESOS
DE 01 AGOSTO A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021
VIGILADO SUPERSALUD

CODIGO DESCRIPCION		2.021	
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS	Nota: 09	-	-
4101 Prestación de Servicios de Salud		-	-
41 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NETOS		-	-
61 COSTOS	Nota: 10	1,883,805	(14.30)
6101 Gastos de personal		1,883,805	(14.30)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(1,883,805)	14.30
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	Nota: 11	11,126,456	(84.47)
5101 Gastos de personal		4,776,264	(36.26)
5107 Servicios		3,051,586	(23.17)
5108 Gastos legales		11,800	(0.09)
5109 Mantenimiento y reparaciones		51,300	(0.39)
5111 Diversos		3,235,506	(24.56)
UTILIDAD OPERACIONAL		(13,010,261)	98.78
42 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	Nota: 12	401	(0.00)
4210 Rendimientos Financieros		78	(0.00)
4214 Diversos		323	(0.00)
53 OTROS GASTOS	Nota: 13	50,667	(0.38)
5301 Financieros		29,137	(0.22)
5136 Gastos diversos		21,531	(0.16)
55 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	Nota: 14	111,000	(0.84)
5501 Impuesto de Renta		111,000	(0.84)
RESULTADO DEL PERIODO		(13,171,528)	100.00
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
Revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(13,171,528)	-
Ganancias acumuladas al inicio del periodo		-	-
Dividendos del periodo, pagados o por pagar		-	-
Re expresión de Ganancias por corrección de errores		-	-
Re expresión de Ganancias por cambios en políticas		-	-
GANANCIAS ACUMULADAS AL FINAL DEL PERIODO		(13,171,528)	-

PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967

JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T
VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT: 901.508.670 – 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.021

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 01: ENTE ECONÓMICO

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., es sociedad de carácter privado, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado, inscrito en la Cámara de Comercio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca el 05 de agosto de 2.021 bajo el número 20026 del libro IX, matrícula número 136756, El término de duración de la persona jurídica es indefinido. Su domicilio principal esta ubicado en el municipio de Palmira, Departamento del Valle del Cauca, en la dirección de notificación judicial y del domicilio principal es Carrera 27 Numero 36 – 42 Barrio Obrero.

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., tiene por objeto principal: El desarrollo de todo tipo de actividades industriales, comerciales y/o empresariales lícitas en la República de Colombia y en el Exterior, sin más limitaciones que las establecidas por las leyes, en especial y sin imitarlo a ello, el desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras extra mural, consulta médica al público en general así como a los usuarios de las EPS o entidades administradoras del régimen contributivo y/o Subsidiado públicas o privadas. En desarrollo de su objeto, la sociedad podrá importar, exportar, podrá llevar a cabo toda clase de actos, contratos, transacciones y operaciones mercantiles, industriales o civiles, ante aseguradoras o entidades financieras, entidades públicas o empresas privadas, constituir o exigir garantías, por medio de terceros o en conjunto con éstos bajo cualquier modalidad contractual a nivel nacional o en el exterior, para el cabal cumplimiento de su objeto social. Adicionalmente y en desarrollo de su objeto social, podrá adelantar campañas de prevención, promoción y atención de toda patología para la población en general, de manera intramural o extramural, prestando todos los servicios asistenciales, de recuperación y rehabilitación de la salud, prestación de servicios orales, servicios de apoyo diagnóstico y todo servicio médico asistencial de cualquier nivel de

complejidad, incluyendo los servicios de administración y operación de laboratorios clínicos, de centros hospitalarios, de clínicas e IPS. Podrá igualmente la sociedad realizar todos los procesos, para sí o para terceros, de auditoría de cuentas médicas, realizar actividades de asesoría y consultoría, asistencia técnica y tecnológica, capacitación, interventoría, auditoría y todas las actividades administrativas requeridas.

NOTA 02: RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF para PYMES- junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés).

Los presentes estados financieros individuales de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral y ganancias acumuladas, a los cortes a 31 de diciembre de 2021 con sus respectivas notas y revelaciones. De conformidad con el párrafo 18 de la sección 3 NIIF para PYMES versión 2015, no se presenta estado de cambios en el patrimonio durante el periodo a informar, ya que los únicos cambios en el patrimonio de la organización derivan de resultados por ganancias o pérdidas, los cuales son informados a través del estado de resultados integrales y ganancias acumuladas.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación, y según lo establecido en cada una de las secciones de la NIIF para PYMES versión 2015.

Estas políticas han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 180 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las dos categorías a continuación mencionadas.

Instrumentos medidos al costo amortizado

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. mide a costo amortizado un instrumento financiero solo en los siguientes casos:

Para cuentas por cobrar con plazo de pago a más de un año que no devengan intereses y que superen 7 SMMLV, su medición inicial será a costo amortizado.

Cuentas por pagar y obligaciones financieras que sean mayores a un año, que superen los 30 SMMLV y que no estén devengando intereses, la tasa a utilizar es el DTF.

La empresa tomará como tasa la DTF para aplicar el costo amortizado.

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el desarrollo ordinario de la empresa.

Los inventarios se gestionan utilizando el método del inventario permanente y se miden por el método de promedio ponderado, su reconocimiento inicial comprende los costos de compra y otros costos atribuibles para darles su condición y ubicación actuales, los costos de logística y los descuentos de los proveedores se capitalizan en el inventario y se reconocen en el costo de la mercancía vendida cuando estos son enajenados.

Los inventarios se valoran a cada fecha de presentación al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

Las construcciones que se realicen y que no estén bajo un contrato específico de construcción, se clasificarán como inventario a cada fecha de reporte y de acuerdo

a su costo; cuando exista un contrato de por medio se utilizará el método de avance de obra según criterio técnico, reconociendo la proporción de ingresos y costos correspondientes al estado de resultado.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

Los costos iniciales se deben reconocer en el momento en que incurren en ellos, están compuestos por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar e incluidos los costos estimados de desmantelamiento del activo o retiro del mismo después de ser usado durante el periodo determinado, si así lo requiere el activo.

Se reconocerán posteriormente a través del método del costo revaluado, que es el costo revaluado menos las depreciaciones y el costo acumulado por deterioro en su valor.

Se reconocerá un activo como PPE, cuando su monto sea mayor de 50 UVT. Exceptuando de este valor aquellos activos definidos por la administración que están relacionados con el objeto social de la empresa, y se tiene interés en controlarlos dado que la compañía los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevantes.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la empresa las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada uno de ellos.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Para establecer la vida útil de un activo la empresa se basa en la experiencia y en la evaluación conjunta de los siguientes criterios: origen de fabricación, material, utilidad y destinación.

Se establece como guía general que la vida útil para cada uno de los activos es el siguiente:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	45 AÑOS
Maquinaria, equipos	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipo de computación	5 AÑOS
Equipo de comunicación	5 AÑOS
Equipo Médico Científico	8 AÑOS

Otros activos no financieros

La empresa debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

La empresa debe reconocer los anticipos a trabajadores, clientes y contratistas; como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo.

Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un

efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que la empresa no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Para el caso de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. se le aplicará deterioro a las partidas que tengan más de 180 días de vencidas utilizando una tasa de descuento promedio establecida para la empresa y para las partidas superiores a 3 años se dará de baja el saldo previo concepto del área jurídica.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen en el estado de situación financiera cuando la empresa se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos financieros a valor razonable (costo de transacción) con cambios en resultados y pasivos financieros medidos a costo amortizado.

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios.

Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

La empresa reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

Beneficios a largo plazo

La empresa no tiene ni prevé beneficios para empleados a largo plazo.

Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Para la empresa BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., se reconocerán ingresos por los siguientes conceptos:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos recibidos por la prestación de servicios de salud en relacionado con la prestación de servicios de laboratorio clínico y apoyo diagnóstico, toma de muestras intra mural y extra mural al público en general, a las Instituciones Prestadora de Salud y/o a las Entidades Responsables de Pago (ERP) adscritas o vinculadas al sistema de seguridad social en salud y afines.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.

Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Otros Ingresos

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., considera los siguientes casos como otros ingresos: la utilidad en la venta de activos, indemnizaciones, aprovechamientos y demás ingresos no asociados con la actividad ordinaria.

Estos ingresos nunca pueden estar asociados con el costo del producto o servicio.

Ingresos financieros y costos financieros

Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos e intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo cualificado se reconocen en resultados financieros usando el método de interés efectivo. Esto aplica cuando la diferencia en el cálculo de la TIR supera 1 punto porcentual con respecto a la tasa anual estipulada por el banco, en el caso contrario se trabajará la amortización propuesta por el banco para cada obligación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 03: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende los rubros que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y se pueden utilizar para fines generales o específicos, dentro de las cuales podemos mencionar la caja y cuentas de ahorro (Cuenta de ahorro de Bancolombia número 6600003545), a continuación, se discrimina cada uno de sus valores:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,021
Caja	650,000
Caja General	650,000
Cuentas de Ahorro	3,668,653
Cuenta de Ahorro Bancolombia 6600003545	3,668,653
TOTAL	4,318,653

El saldo que se presenta anteriormente corresponde al saldo contable de la cuenta de ahorro de Bancolombia, conciliada a la fecha de corte de los presentes estados financieros.

NOTA 04: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los Deudores están Clasificados como Activo Corriente. Este rubro Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales y se encuentra representado por Clientes, Anticipos y Avances y Anticipo de renta y complementarios practicados por nuestros clientes a favor del ente económico y la Autorretención en la fuente.

El total de los Deudores comerciales de BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., al corte de los presentes estados financieros está conformado por los siguientes:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,021
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	100,000,000
Anticipos y avances	223,021,455
Anticipo de impuestos y contribuciones	28,000
TOTAL	323,049,455

Las cuentas por cobrar a socios y accionistas, que se muestran al corte de los presentes estados financieros, corresponden al valor pendiente de pago por acciones dado al momento de la constitución y registro del capital Autorizado, Suscrito y Pagado, plasmados en el acto constitutivo de la compañía BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. y en donde se establece en su parágrafo tercero del Artículo Quinto de los estatutos, que el plazo de pago de aportes se cancelara en dinero en efectivo, dentro de los 24 meses siguientes a la fecha de inscripción en el registro mercantil.

NOTA 05: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro Corresponde a los Bienes, Maquinaria y Equipos utilizados por BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. para el desarrollo de su objeto social, su valor está representado por el costo de adquisición más los desembolsos necesarios para que estén en condiciones de utilización, menos la depreciación acumulada.

El método utilizado para realizar el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumentan significativamente la vida útil de las Propiedades Planta y Equipos son capitalizados e incrementan su valor histórico. Se aclara que los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que estos se presentan. El saldo de este grupo se describe a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.021	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
Mejoras en Bien Ajeno	0	147,118,596	0	147,118,596
Equipo de oficina	0	74,590,265	0	74,590,265
Equipo de computación y comunicación	0	32,102,774	0	32,102,774
Equipo Médico Científico	0	6,202,890	0	6,202,890
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2.021	0	260,014,525	0	260,014,525

A continuación, se revelan las notas correspondientes a los pasivos, se aclara que el pasivo fue clasificado de acuerdo con su exigibilidad en Pasivo Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, en tanto que

los pasivos No Corrientes son aquellos que su pago se debe realizar en un periodo de tiempo mayor a un año.

NOTA 06: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El pasivo se encuentra clasificado de acuerdo con su exigibilidad en Pasivos Corriente y Pasivos No Corrientes. Los Pasivos Corrientes son aquellos que su pago es exigible o se debe realizar en un periodo de tiempo inferior a un año, el valor al corte de los presentes estados financieros de los costos y gastos por pagar corrientes son:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,021
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	6,183,523
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	0
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6,183,523

NOTA 07: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados, corresponden a los valores a cargo de la IPS y a favor de cada uno de los trabajadores vinculados por nómina y bajo el cumplimiento de todas y cada una de las normas legales vigentes en materia laboral por los conceptos de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones. Las cuales registran los siguientes saldos:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,021
Salarios por pagar	1,363,761
Cesantías	113,298
Intereses sobre cesantías	13,596
Vacaciones	52,361
Prima de servicios	8,576
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,551,592

NOTA 08: PATRIMONIO

El patrimonio de la sociedad está constituido por el Capital Suscrito y Pagado, por la Reserva Legal, por las Perdidas o Utilidades o Excedentes Acumulados y por el valor del Resultado del presente Ejercicio, el cual es trasladado del Estado de

Resultados Integral y Ganancias Acumuladas al Estado de Situación Financiera, entre otros, al corte de los presentes Estados Financieros, así:

PATRIMONIO	2,021
CAPITAL SOCIAL	600,000,000
Capital Suscrito y Pagado	600,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,171,528
Resultado Del Ejercicio	13,171,528
TOTAL PATRIMONIO	586,828,472

NOTA 09: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DIRECTAS

BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., para el año cerrado en 2.021 no ha reconocido ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias directas, bajo el método de causación o devengo y en el entendido que para la IPS, los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados directamente con los aportes o capitalizaciones de los accionistas de la IPS.

Adicionalmente, la IPS reconocerá el ingreso acorde a lo estipulado en la sección 23 de las NIIF para Pymes, es decir, cuando la IPS ha transferido al comprador o adquiriente de los servicios los riesgos y ventajas inherentes, la IPS no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos o servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos y el importe de los ingresos de dichas actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 10: COSTOS

Este valor representa los costos incurridos debidamente facturados a cargo de la empresa, los cuales fueron necesarios para dar cumplimiento a lo requerido durante el desarrollo de las actividades propias del objeto social conservando la relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio. Su valor acumulado a la fecha de elaboración de los presentes estados financieros corresponde según lo descrito a continuación:

Costo de Personal	2,021
Auxilio de transporte	1,256,667
Cesantías	102,906
Intereses sobre cesantías	113,298
Prima de servicios	13,596
Vacaciones	113,298
Aportes a administradora de riesgos laborales	52,361
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	30,652
Aportes cajas de compensación familiar	150,840
Total Costo de Personal	1,833,618

Se informa que durante el periodo gravable 2.021 BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., se encontraba en el proceso de habilitación para la prestación de servicios de salud en lo relacionado con laboratorio clínico, toma de muestras laboratorio y toma de muestras ginecológicas y cuello uterino; razón por la cual fue necesario incurrir en costos de personal asociados e inherentes al proceso mencionado, los cuales fueron reconocidos con cargo al resultado, como es indicado por los marcos técnicos normativos vigente en la materia.

NOTA 11: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos son las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias de la sociedad, con el propósito del normal desarrollo de su objeto social.

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa, así:

El rubro gastos de personal reconoce el movimiento del año de los egresos, en los que se incurrieron, en el personal vinculado por nomina, por los distintos conceptos propios de la vinculación laboral, dando cumplimiento a la legislación vigente en materia laboral y contable, así:

Gastos de Personal Administrativo	2,021
Sueldos	3,000,000
Auxilio de transporte	212,908
Cesantías	401,614
Intereses sobre cesantías	12,048
Prima de servicios	401,614
Vacaciones	187,500
Aportes a administradora de riesgos laborales	73,080
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	360,000
Aportes cajas de compensación familiar	127,500
Total Gastos de Personal Administrativo	4,776,264

El rubro de Servicios se encuentra conformado de la siguiente manera:

Gastos Operacionales de Administración - Servicios	2,021
Servicios Temporales	1,503,275
Otros Servicios	1,548,311
Total Gastos Operacionales de Administración - Servicios	3,051,586

Se informa que durante el periodo gravable 2.021 BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S., se encontraba en el proceso de habilitación para la prestación de servicios de salud en lo relacionado con laboratorio clínico, toma de muestras laboratorio y toma de muestras ginecológicas y cuello uterino; razón por la cual fue necesario incurrir en gastos asociados e inherentes al proceso mencionado, los cuales fueron reconocidos con cargo al resultado, como es indicado por los marcos técnicos normativos vigente en la materia.

NOTA 12: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las de los ingresos ordinarios directos derivado del desarrollo del objeto social de la compañía, a continuación, se presentan a detalle:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	2,021
Financieros	78
Ajuste al peso	323
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INDIRECTAS	401

NOTA 13: OTROS GASTOS

Este rubro registra principalmente los gastos reconocidos por la sociedad de tipo financiero, tales como los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, comisiones, entre otros, los cuales se presentan a continuación:

OTROS GASTOS	2,021
Gastos bancarios	29,137
Ajuste al peso	943
Otros	20,588
TOTAL OTROS GASTOS	50,667

NOTA 14: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La IPS es contribuyente del régimen ordinario del impuesto sobre la renta, para el año gravable 2.021 y la tarifa a aplicar en el impuesto de renta y complementarios es del 31% para el 2.021 se aplica lo dispuesto en la ley 2010 de 2.019.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,021
Impuesto de Renta y Complementarios	111,000
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	111,000

Para el año gravable 2.021 dicho tributo fue calculado de acuerdo a las normas contables y tributarias vigentes, el plazo establecido para la presentación y pago de la primera cuota por el gobierno nacional para el impuesto de renta y complementarios es el día 28 de Abril 2.022, la segunda cuota será el día 22 de Julio de 2.022 fechas establecidas en el artículo 1.6.1.13.2.12 del Decreto 1625 de 2016 (modificado por el Decreto 1778 del 20 de diciembre de 2.021), correspondiente al año gravable 2.021.

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE CIERRE

Se aclara que después del cierre a 31 de diciembre de 2.021 y hasta la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros con sus respectivas notas como parte integral de los mismos, no se han presentado hechos económicos, ni se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que puedan afectar la situación financiera y las perspectivas económicas de la Sociedad de manera significativa, los saldos o interpretaciones de los mismos, no se tiene conocimiento ni identificado errores matemáticos ni de contabilizaciones ni de reconocimientos que afecten razonablemente el ejercicio económico del año 2.021 y periodos futuros.

AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de la IPS por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2.021 y sus respectivas notas de revelaciones, como parte integral de los mismos, en los cuales se han aplicado los marcos técnicos normativos, se aprueban en su totalidad y para su publicación, el día 18 de febrero 2.021, por la Asamblea General de Accionistas, actuando como presidente de la misma, la Dra. Paola Andrea Rada Cruz.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Teniendo en cuenta lo dispuesto por los marcos técnicos de información financiera aplicables a la entidad en el periodo que se informa y en concordancia con la sección 32 de la NIIF para Pymes, hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, estos son considerados como todos los hechos, favorables o desfavorables, presentados entre el final del periodo sobre el que se informa y a la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

En el párrafo 32.2 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, se identifican dos tipos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, los que implican ajuste y los que no implican ajuste.

En el párrafo 32.3 de la sección 32 de la NIIF para Pymes, indica que se incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

Lo anterior y con fundamento en la declaratoria de estado de emergencia económica, social y ecológica proferida por el gobierno nacional relacionada con el Covid-19, la administración de la IPS, ha evaluado de manera amplia y suficiente las siguientes consideraciones en relación con la IPS y sus estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2.021, así:

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Es responsabilidad de la administración, evaluar cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas, sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, una vez realizada dicha evaluación sobre la continuidad de la entidad, se manifiesta que no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano.

Lo anterior, *“no se pretende liquidar la IPS o cesar en un futuro cercano”* se concluye, dado que al corte de presentación de los estados financieros para el año terminado en 2.021, la compañía presenta un resultado de ejercicio negativo, lo cual no afecta la hipótesis de negocio en marcha de la misma, ya que durante el año en mención, no se ha presentado un resultado positivo y teniendo en cuenta las afectaciones de manera general que ha dejado todo lo relacionado con la pandemia y sus efectos secundarios en todos los niveles del sistema económico del mundo, a lo cual nuestro país y región no han sido diferentes a los escenarios poco dinámicos que ha presentado la reactivación económica.

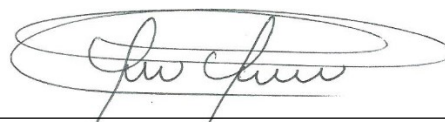
Teniendo en cuenta que BIOSALUD AYUDAS DIAGNOSTICAS S.A.S. es una sociedad legalmente constituida el pasado mes de agosto del año 2.021 y que desde ese momento ha dispuesto toda la experticia profesional y experiencia adquirida a lo largo de más de 26 años de su representante legal en el sector de salud y de su equipo de colaboradores para obtener la habilitación de servicios de salud en lo relacionado con laboratorio clínico, toma de muestras laboratorio y toma de muestras ginecológicas y cuello uterino. Obteniendo como resultado la habilitación de los servicios de salud el pasado 15 de diciembre de 2.021.

Para lograr la habilitación de los servicios de salud mencionados, fue necesario incurrir en una serie de gastos y costos inherentes a dicho fin con cargo a resultados, lo que ha generado el resultado del ejercicio obtenido al cierre del año gravable 2.021 y que en ningún momento afecta la hipótesis del negocio en marcha de la IPS por lo menos, para el siguiente periodo sobre el que se informa.

Para el año gravable 2.022 se estiman la obtención de los ingresos y resultados económicos positivos que permitan subsanar el resultado obtenido para el cierre de 2.021 y generar un resultado que permita seguir aplicando el plan de expansión previsto desde nuestra misión y visión corporativa que nos llevaran al año 2.025 como el laboratorio clínico preferido por excelencia en la prestación del servicio con presencia y posicionamiento regional.



PAOLA ANDREA RADA CRUZ
REPRESENTANTE LEGAL
C. C. 66.773.967



JOHN HARVEY PALACIO NAVAS
CONTADOR PÚBLICO
TP.123450-T