



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
SoulMEDICAL LTDA.
Nit. 900.064.854-2

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

		dic-21	dic-20
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
11	Efectivo y Equivalente	6.190.344.279	1.230.669.928
13	Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por c	5.263.861.530	3.769.381.926
13a	Activo No Financiero Corriente	1.446.960.717	1.410.514.074
13i	Activos por impuestos corrientes	489.121.638	2.174.160.449
14	inventarios	<u>244.122.596</u>	<u>270.102.630</u>
	Total, en Activos Corrientes	13.634.410.760	8.854.829.006
ACTIVOS NO CORRIENTES			
15	Propiedad Planta y Equipo	982.876.500	976.622.268
13d	Activos por impuesto diferido	135.440.207	89.981.541
16	otros Activos	<u>139.256.865</u>	<u>109.735.196</u>
	Total, en Activos No Corrientes	1.257.573.572	1.176.339.005
	TOTAL, DE LOS ACTIVOS	14.891.984.332	10.031.168.011
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
21	pasivos Financieros	58.044.599	250.895.258
22	proveedores	3.092.165.433	2.110.044.029
23	cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por	2.297.771.430	1.688.954.384
25	beneficios a Empleados	941.551.428	944.261.668
24	pasivos por impuestos	<u>77.364.588</u>	<u>270.533.770</u>
	Total, Pasivo Corriente	6.466.897.478	5.259.689.110
PASIVOS NO CORRIENTES			
28d	Pasivo Por impuesto Diferido	<u>59.689.152</u>	<u>52.323.235</u>
	Total, del Pasivo No Corriente	59.689.152	52.323.235
	TOTAL, DE LOS PASIVOS	6.526.586.630	5.312.012.345
PATRIMONIO			
31	Capital Social	358.696.000	358.696.000
37	Ganancias Acumuladas	4.767.723.269	4.108.119.318
362	Pérdidas Acumuladas	-411.755.500	-411.813.250
362B	Ajustes Por Adopción	4.480.000	4.480.000
36	ganancia del Ejercicio	<u>3.646.253.932</u>	<u>659.673.598</u>
	Total, Patrimonio	8.365.397.701	4.719.155.666
	TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	14.891.984.332	10.031.168.011

ADA DURAN COGOLLO
 CC. 22460844
 REPRESENTANTE LEGAL

JESUS GRANADILLO BRITO
 REVISOR FISCAL
 TP.37012-T

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
 CONTADORA PUBLICA
 TP 164384

VIGILADO SUPERVISALUD

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****SOUL MEDICAL**

Experiencia y calidad en salud

SOULMEDICAL LTDA.**Nit. 900.064.854-2**

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

			dic/20	
Ingresos por Actividades Ordinaria	20.857.616.253		11.989.227.695	
Costo de Ventas	7.901.137.952	37,9%	4.442.096.552	37,1%
Ganancia Bruta	12.956.478.301	62,1%	7.547.131.143	62,9%
Gastos de Ventas	0	0,0%	2.155.950	0,0%
Gastos Administrativos	7.202.856.212	34,5%	6.145.667.456	51,3%
Total, Gastos Operacionales	7.202.856.212	34,5%	6.147.823.406	51,3%
Ganancia (pérdida) por actividades de operación	5.753.622.089	27,6%	1.399.307.738	11,7%
Gastos Depreciación y Amortización	137.083.840	0,7%	87.258.735	0,7%
Costos Financieros	657.623.904	3,2%	473.330.847	3,9%
Ingresos Financieros	229.227.837	1,1%	239.688.546	2,0%
Beneficio Operativo antes de Impuestos	5.188.142.182	24,9%	1.078.406.702	9,0%
Impuestos	1.579.981.000	7,6%	456.391.408	3,8%
impuesto Diferido	-38.092.750		-37.658.304	
Utilidad Después de Impuesto	3.646.253.932	17,5%	622.015.294	5,2%
Utilidad Después de Impuesto Diferido	3.646.253.932	17,5%	659.673.598	5,5%
Diferencia en Cambio	0			
Ganancias y pérdida otro Resultado integral	3.646.253.932	17,5%	659.673.598	5,5%

ADA DURAN COGOLLO
CC. 22460844
REPRESENTANTE LEGAL

JESUS GRANADILLO BRITO
REVISOR FISCAL
TP.37012-T

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
CONTADORA PUBLICA
TP 164384

	dic-21	dic-20
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LA OPERACIÓN		
Utilidad Neta (Perdida)	3.646.608.783	659.306.850
Mas Depreciación y Amortizaciones	101.196.158	37.536.166
Gastos por Impto Diferido	38.092.750	37.658.304
Flujo de Efectivo Neto Provisto (Usado) por la Operación	3.709.712.192	659.184.712
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Cuentas por Cobrar Clientes	1.442.731.627	122.142.710
Deuda de Difícil Cobro	10.134.980	230.000
Cuenta por Cobrar a Socios	53.209.603	46.269.322
Deudores Varios	8.673.355	92.327.332
Anticipos y Avances	36.446.644	1.243.093.933
Anticipo de Impuestos y contribuciones	1.685.038.812	891.357.434
Inventarios	25.980.034	76.872.400
Proveedores	982.121.404	938.870.254
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar CP	613.450.298	563.674.000
Beneficios a Empleados	2.710.240	241.100.641
Pasivos por impuestos corrientes	193.169.181	175.485.329
Otros Pasivos	0	62.432.394
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades Operativas	1.579.784.878	60.088.227
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Construcciones y Edificaciones	0	139.000.000
Equipos	0	3.167
Muebles y Enseres	136.972.060	3.168
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Inversión	136.972.060	138.999.999
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO (USADO) POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obligaciones Financieras CP	192.850.659	38.286.180
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Financiación	192.850.659	38.286.180
Incremento (Disminución) Neto en Caja	4.959.674.351	896.559.118
Flujo al Comienzo del Periodo	1.230.669.928	334.110.810
Flujo al Final del Periodo	6.190.344.279	1.230.669.928
Cuadre	6.190.344.279	1.230.669.928
	0	0



ADA DURAN COGOLLO
CC. 22460844
REPRESENTANTE LEGAL



JESUS GRANADILLO BRITO
REVISOR FISCAL
TP.37012-T



PAOLA MARTINEZ QUIROGA
CONTADORA PUBLICA
TP 164384



Estados de Cambios en el Patrimonio
SOULMEDICAL LTDA.
 Nit. 900.064.854-2
 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	Capital Social	Superavit de Capital	Reservas	Ganancias Retenidas	Ganancia /Perdida por Adopcion	Perdida Acumuladas	Ganancias del Ejercicios	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	358.696.000	4.480.000		3.336.443.359		381.617.577	741.847.034	4.059.848.817
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior		0		741.480.286			741.847.034	366.748
Aumento Reserva Legal								0
Ganancias Acumuladas								0
Utilidad neta							659.673.598	659.673.598
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	358.696.000	4.480.000	0	4.077.923.645	0	381.617.577	659.673.598	4.719.155.666
Reclasificación a Utilidades del ejercicio Anterior		4.480.000		689.799.624			659.673.598	25.646.026
Aumento Reserva Legal								0
Ganancias Acumuladas					4.480.000	30.137.923	0	25.657.923
Utilidad neta							3.646.253.932	3.646.253.932
Saldos al 31 de diciembre de 2021	358.696.000	0	0	4.767.723.269	4.480.000	411.755.500	3.646.253.932	8.365.397.702

ADA DURAN COGOLLO
 CC. 22460844
 REPRESENTANTE LEGAL

JESUS GRANADILLO BRITO
 REVISOR FISCAL
 TP.37012-T

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
 CONTADORA PUBLICA
 TP 164384

VIGILADO SUPERVISALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

INFORMACION DE LA SOCIEDAD:

SOULMEDICAL LIMITADA – Fue establecida de acuerdo con las leyes Colombianas el 04 de Octubre del 2005 según escritura pública No. 2411 de la Notaria Tercera de Barranquilla, Tiene por Objeto social principal prestar directamente o por medio de contratación con profesionales independientes, o con grupos de prácticas privadas, los servicios de salud básica, planes obligatorios de salud de que trata la ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios, atender y prestar todos los recursos técnicos, humanos, científicos y todos los demás recursos en el fomento de la salud, como la prevención, diagnóstico, tratamiento y rentabilidad de toda clase de enfermedades que requieran tratamiento médico quirúrgico. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá. El término de la Duración de la sociedad expira en el año 2025.

La sociedad fue creada mediante Matricula mercantil No. 01903959 del 10 de junio de 2009.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La empresa SOULMEDICAL LTDA. Para preparar y elaborar los estados financieros de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 reglamentada por los decretos 2483 del 2018 y anteriores, adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2017. (Sección 35). según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: Costo histórico, Para los activos de la empresa, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la empresa, el costo histórico se registrará por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación. Valor razonable; SOULMEDIAL LTDA. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

VALOR RAZONABLE

El SOULMEDICAL LTDA. reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, establecida como la moneda funcional de la Compañía.

NEGOCIO EN MARCHA:

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. A menos que se indique todo lo contrario, la empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución.

Los estados financieros elaborados bajo NIIF para Pymes se elaboran bajo el supuesto que Soulmedical Ltda. está funcionando y que continuará su actividad dentro del futuro previsible

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

SOULMEDICAL LTDA., se acoge al principio de importancia relativa, en el que se recoge: "se admitirá la no aplicación estricta de algunos de los principios y criterios contables cuando la importancia relativa, en términos cuantitativos o cualitativos de la variación que tal hecho produzca, sea escasamente significativa y, en consecuencia, no altere la expresión de la imagen fiel".

Al preparar los estados financieros individuales, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta de nivel de mayor general individualmente del periodo del reporte.

Materialidad			
CONCEPTO	VALOR	BASE %	RESULTADO
Activos Corrientes	13.634.410.760	5%	681.720.538
Activos no Corrientes	1.257.573.571	5%	62.878.679
Pasivos Corrientes	6.466.897.478	5%	323.344.874
Pasivos no Corrientes	59.689.152	5%	2.984.458
Patrimonio	8.365.397.701	5%	418.269.885
Resultado del Ejercicio	3.646.253.932	5%	182.312.697

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

DECLARACION DE RESPONSABILIDADES.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros individuales, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad del Grupo de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la gerencia tiene intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados el gobierno corporativo de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera la compañía.

HECHOS POSTERIORES.

A la fecha de publicación de los Estados financieros al corte 31 de diciembre de 2021 no se han presentado hechos que pueden llegar a afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se reflejan cajas menores de acuerdo con los centros de costos principales que maneja la compañía con un fondo fijo establecido, cuentas corrientes del banco Davivienda y banco de Bogotá, cuenta de ahorros; estas cuentas son conciliadas mensualmente y no reflejan partidas conciliatorias, convirtiéndose de esta manera en fondos disponibles.

3.1. CAJA			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
CAJA MENOR BARRANQUILLA	1,300,000	1,300,000	0.0%
CAJA MENOR BOGOTA	1,000,000	1,000,000	0.0%
CAJA MENOR SARA	1,000,000	1,000,000	0.0%
CAJA MENOR SALDOS EDUCADORES	6,049	550	999.8%
TOTAL	3,306,049	3,300,550	999.8%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

3.1. BANCOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
BANCO DEL EXTERIOR	3,829,926,443	(0)	0%
BANCO DE BOGOTA 004068011	159,208,716	279,232,139	-43.0%
BANCO DAVIVIENDA 008869997703	52,113,156	0	0%
UT SOUL	1,564,139,579	58,552,544	0.0%
Davivienda Sara 008870509984	581,650,336	889,584,694	-34.6%
TOTAL	6,187,038,230	1,227,369,378	404%

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a clientes se registran a costo histórico, al final de cada periodo se revisan los vencimientos.

a. Clientes Nacionales:

La rotación de cartera es de 60 días aproximadamente, está dentro del rango establecido con nuestros clientes correspondiente al recaudo de la cartera;

b. Otras cuentas por cobrar:

Las cuentas corrientes comerciales corresponden a las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2021, especialmente con la compañía servicios y asesorías en infectología SAI.

4.1. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	3,592,562,538	2,098,090,018	71.2%
CUENTAS UT SOUL	51,475,909	350,774,765	-85.3%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	-	(89,214,844)	-100.0%
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR UT SOUL	(19,759,480)	(21,307,498)	-7.3%
CLIENTES - COSTOS AMORTIZADO	(259,640,474)	(173,560,640)	49.6%
INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO DE S	62,037,128	63,417,128	-2.2%
COMPAÑIAS ASEGURADORAS - S.O.A.T.	136,067,917	116,862,846	16.4%
PARTICULAR- PERSONA NATURAL	383,478	354,800	8.1%
PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	1,302,658,033	1,077,636,846	20.9%
CARTERA DE DIFICIL COBRO	153,861,439	161,405,174	-4.7%
PAGOS CARTERA	(0)	2,591,245	-100.0%
CUENTA POR COBRAR A SOCIOS	289,477,639	226,977,639	27.5%
COSTO AMORTIZADO SOCIOS	(43,029,794)	33,739,397	27.5%
PROVISION UT	(2,232,801)	(10,906,156)	-79.5%
TOTAL	5,263,861,530	3,769,381,926	39.6%

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES:

Los anticipos y avances de la compañía están representados principalmente en proveedores, por prestamos realizados a la compañía, servicios y asesorías en infectología SAI.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

5. ANTICIPOS Y AVANCES			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
A PROVEEDORES	690,740,591	716,994,043	-3.7%
ANTICIPO UT SOUL	-	72,450,000	-100.0%
INCAPACIDADES	84,791,969	-	0.0%
CONTRATO DE MANDATO BIOMARIN	46,779,828	-	0.0%
ANTICIPO PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	(70,412,861)	(36,367,786)	0.0%
ANTICIPO A CONTRATISTAS	-	130,000	0.0%
A TRABAJADORES	245,061,191	207,307,817	18.2%
PROMESA DE COMPRAVENTA	450,000,000	450,000,000	0.0%
TOTAL	1,446,960,717	1,410,514,074	2.6%
5.1 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
SALDO A FAVOR EN RENTA Y COMPLEMENTARIOS	467,831,000	2,155,292,884	-78.3%
SALDO A FAVOR IMPTO SOBRE LAS VENTAS	13,333,000	16,147,000	-17.4%
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	7,957,638	2,720,565	192.5%
TOTAL	489,121,638	2,174,160,449	-77.5%

PROMESA DE COMPRAVENTA:

- La compañía para la construcción de un nuevo predio realizo un anticipo a principios del año 2020 de \$450.000.000, pero por efectos del COVID, la misma se encontraba detenida y se pronostica se termine la misma durante el año 2022.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES:

- Los anticipos de impuestos representan el saldo a favor de renta correspondiente al año 2021, donde se evidencia una disminución respecto al año 2020 debido a que se solicitó ese saldo a favor con la DIAN.

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía se componen de la siguiente manera:

6. INVENTARIOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Bodega Barranquilla	4,075,886	4,266,820	-4.5%
Bodega Bogotá	240,046,710	265,835,810	-9.7%
TOTAL	244,122,596	270,102,630	-9.6%

Las bodegas de nuestra compañía contienen vacunas y medicamentos los cuales presentan una alta rotación, debido a que las compras que se realizan de las mismas son para un uso máximo de 90 días; razón por la cual este rubro dentro de los estados financieros no representa más de un 2%.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

La propiedad planta y equipo de la compañía está constituida por la construcción donde actualmente funciona la compañía; Equipo de oficina y computo compuesta por impresoras, computadores escritorio etc. necesarios para el desarrollo de las actividades diarias de los empleados de la compañía.

NOTA No 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,254,126,337	1,254,126,337	0.0%
AIRES ACONDICIONADOS	22,895,387	22,895,387	0.0%
EQUIPOS DE OFICINA U.F.C.E	108,170,370	108,170,370	0.0%
EQUIPOS DE OFICINA CUANTIAS MENORES	269,900	-	0.0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION U.F.C.E	333,317,585	222,245,049	50.0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN CUAN	25,629,622	-	0.0%
EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	3,874,443	3,874,443	0.0%
DEPRECIACION ACOMULADA	(765,407,144)	(634,689,318)	20.6%
TOTAL	982,876,500	976,622,268	0.6%

NOTA 8- OTROS ACTIVOS

Este rubro del balance se compone de:

NOTA No 8. OTROS ACTIVOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Generate S.A.S.	157,703,960	99,552,483	58.4%
AMORTIZACION DE LICENCIAS	(114,319,132)	(99,552,483)	14.8%
TOTAL	43,384,828	-	0.0%

Corresponde a Licencias de los computadores por programas que maneja la compañía los cuales se amortizan debidamente mes a mes.

NOTA 9- DIFERIDOS

Corresponde a las pólizas adquiridas por la compañía, principalmente por cumplimiento de contratos con nuestros clientes de ARL.

NOTA No 9. DIFERIDOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
SEGUROS-POLIZAS	77,527,409	93,755,681	100.0%
SEGUROS POLIZAS UT SOUL	8,837,027	12,321,915	100.0%
GASTOS DIVERSOS	9,507,600	3,657,600	100.0%
GASTOS DE VIAJE	-	(0)	100.0%
TOTAL	95,872,036	109,735,196	100%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En los instrumentos financieros e instrumentos derivados se encuentran los saldos de las tarjetas de crédito con el banco de Bogotá y Davivienda, 2 créditos a corto plazo con las entidades bancarias los cuales vencen en enero 2022:

NOTA No 10.PASIVOS FINANCIEROS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
BCO BTA TARJETA CREDITO 7956	4,864,573	7,336,710	-33.7%
CREDITO BANCO BOGOTA 3511	-	37,273,520	-100.0%
TARJETA DE CREDITO SARA 2485	6,498,505	12,548,932	-48.2%
PRESTAMO SOULMEDICAL DAVIVIENDA	6,516,477	103,307,146	-93.7%
CREDITO BANCO DE BOGOTA 6833	33,333,310	83,597,215	-60.1%
OTRAS OBLIGACIONES	6,831,735	6,831,735	0.0%
TOTAL	58,044,599	250,895,258	-76.9%

NOTA 11. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar comprenden Costos y gastos por pagar por concepto de préstamos para el desarrollo del objeto social de la compañía y cuentas por pagar a proveedores Nacionales las cuales se discriminan a continuación:

NOTA No 11.PROVEEDORES			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
PROVEEDORES NACIONALES	1,682,839,492.24	1,560,317,441.00	7.9%
PROVEEDORES NACIONALES UT SOUL	1,579,866,373.00	632,004,392.00	100.0%
PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	- 170,540,432.00	- 82,277,804.00	
TOTAL	3,092,165,433	2,110,044,029	46.5%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020
NOTA No 12. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar se originan en el desarrollo normal de las actividades de la compañía, el valor mas significativo es por el contrato de participación SARA que tiene la compañía.

NOTA No 12. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	-	533,591,856	-100.0%
HONORARIOS MEDICOS	3,113,978	22,408,469	-86.1%
HONORARIOS ASESORES FINAN. Y CONTABLES	-	5,763,000	-100.0%
UT SOUL HONORARIOS ASESORES FINAN Y CON	-	-	0.0%
ASESORIAS JURIDICAS	-	990,340	0.0%
COSTO AMORTIZADO HONORARIOS ADMINIST	-	(82,057,288)	-100.0%
SERVICIOS GENERALES	42,381,080	63,956,010	-33.7%
COSTO AMORTIZADO SERVICIOS GENERALES	-	(4,282,448)	0.0%
ARRENDAMIENTOS	-	1,135,708	-100.0%
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	-	18,465,342	-100.0%
SERVICIOS PUBLICOS	185,280	769,560	0.0%
REEMBOLSOS DE CAJA	135,500	135,500	0.0%
LEGALIZACION DE GASTOS	27,294,756	9,658,111	182.6%
LEGALIZACION DE GASTOS	-	1,673,853	-100.0%
COSTO AMORTIZADO OTROS COSTOS Y GASTOS	-	(167,088)	0.0%
CUENTA POR PAGAR CONTRATO DE PARTICIPAC	2,224,660,837	1,111,913,459	0.0%
TOTAL	2,297,771,431	1,683,954,384	36.5%

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Compañía tiene por concepto de nómina y prestaciones legales con sus empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), la Compañía cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a los Fondos de Pensiones en los términos y con las condiciones contempladas en dicha ley.

NOTA No 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
NOMINA POR PAGAR	115,278,921.64	85,912,474.00	74.5%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	383,298,444.00	370,734,940.35	96.7%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	47,594,205.00	41,089,804.00	86.3%
VACACIONES	272,408,226.21	314,425,358.98	115.4%
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	69,365,503.54	75,396,900.00	108.7%
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	20,814,605.54	22,658,100.00	108.9%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROF	9,474,400.00	10,574,600.00	111.6%
APORTES PARAFISCALES 9%	19,040,200.00	20,256,100.00	106.4%
LIBRANZAS SAFARI	2,032,800.00	2,032,800.00	100.0%
APORTES FSP	700,333.00	664,300.00	94.9%
EMBARGOS JUDICIALES	1,543,789.00	516,291.00	33.4%
TOTAL	941,551,428	944,261,668	100.3%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

NOTA 13. PASIVO IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de SOULMEDICAL LIMITADA de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Los pasivos por impuestos reflejados corresponden entre otros los Impuestos de Retención en la fuente, y de Industria y Comercio.

A continuación, se detalla todas las responsabilidades que tiene la sociedad SOULMEDICAL LIMITADA actualmente:

CLASIFICACION Y RESPONSABILIDADES FISCALES

Régimen Común
Agente Retenedor de ICA al Régimen Simplificado
Actividad Económica principal ICA código CIU 8699

OBLIGACIONES FISCALES

NOTA No 14. PASIVOS POR IMPUESTOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4,174,183	6,322,000	0.0%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO UT	-	11,132,258	0.0%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	30,079,942	113,992,000	379.0%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR UT	8,827,810	78,751,678	892.1%
SERVICIOS 9.66 X MIL	6,142,695	32,195,876	524.1%
Retención Impto CREE	28,139,958	28,139,958	100.0%
TOTAL	77,364,588	270,533,770	349.7%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020
NOTA 15- IMPUESTO DIFERIDO

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias corriente de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los estados financieros.

CUENTA	DESCRIPCIÓN / CONCEPTO	CONTABLE			DIFERENCIA TEMPORARIA	TARIFA			IMPUESTO DIFERIDO	
		NIIF	BASE FISCAL			35%	0%	10%	ACTIVO (Deducible)	PASIVO (Imponible)
	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.710.822.248	6.545.494.373	911.494.133						
130505	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD									
130505097	CLIENTES - COSTOS AMORTIZADO	259.640.474	0	259.640.474	SI			90.874.166	0	
132505	SOCIOS									
132505005	CUENTA POR COBRAR A SOCIOS	289.477.639	289.477.639	0				0	0	
132505097	COSTO AMORTIZADO SOCIOS	43.029.794	0	43.029.794	SI			15.060.428	0	
1330	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS									
133005	A PROVEEDORES									
133005005	A PROVEEDORES	690.740.591	690.740.591	0				0	0	
133005097	ANTICIPO PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	70.412.861	0	70.412.861	SI			24.644.501	0	
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	982.876.500	996.765.389	13.888.889						
1592	DEPRECIACION ACUMULADA									
159216	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES									
159216005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	392.630.508	378.741.619	13.888.889	SI			4.861.111	0	
	INTANGIBLES	763.818.708	628.378.501	135.440.206						
17	DIFERIDOS									
1795	ANTICIPO POR IMPUESTOS									
179595005	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	135.440.206	0	135.440.206				0	0	
	TOTAL ACTIVO	14.891.984.330	14.605.105.138	1.060.823.228				135.440.206	0	
2205	NACIONALES									
220501	PROVEEDORES NACIONALES									
220501005	PROVEEDORES NACIONALES	1.682.839.492	1.682.839.492	0				0	0	
220501006	PROVEEDORES NACIONALES UT SOUL	1.579.866.373	1.579.866.373	0				0	0	
220501097	PROVEEDORES COSTO AMORTIZADO	170.540.432	0	170.540.432	SI			0	59.689.151	
	TOTAL PASIVO	6.519.754.896	6.630.606.176	230.229.584				0	59.689.151	
	TOTAL PATRIMONIO	8.372.229.434	7.974.498.962							
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14.891.984.330	14.605.105.138							
								TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	135.440.206	59.689.151
	Compensación impuesto diferido	AÑO 2021	AÑO 2020	NETO				TOTAL IMPUESTO DIFERIDO	135.440.206	59.689.151
	Activo	135.440.206	89.981.539	45.458.667						
	Pasivo	59.689.151	52.323.235	7.365.917						
	Neto	75.751.055	37.658.304	38.092.751						
	RESUMEN CONTABILIZACIÓN									
		DEBITO	CREDITO							
	Activo por impuesto Diferido	45.458.667		Contabilización independiente						
	Pasivo por impuesto Diferido	0	7.365.917	para obtener control y						
	Gasto impuesto diferido		38.092.751							
		45.458.667	45.458.667							

De igual forma, reconoce el impuesto a las ganancias diferido, generado por la existencia de diferencias temporarias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, de conformidad con las instrucciones establecidas en la sección 29 del Estándar Internacional para Pymes.

Además del impuesto corriente, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 29, la entidad calcula el impuesto diferido, proveniente de las diferencias entre las bases contables de los activos y pasivos a la fecha de cierre.

A diciembre 31 de 2021, la Compañía realizó el cálculo del impuesto diferido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

Para el año 2021, la renta líquida se calcula de la siguiente manera:

SOULMEDICAL LTDA.
9 0 0 0 6 4 8 5 4 - 2
AÑO GRAVABLE 2021
Conciliación de la utilidad Contable y Fiscal

Partiendo de la utilidad contable antes de impuesto de renta se le suman las diferencias existentes frente a las cifras declaradas se llega a la utilidad fiscal antes de impuesto de renta.

Detalle	Valores
Utilidad Líquida Contable (Después de Impuestos)	3.646.253.932
Más Impuesto Neto de Renta	1.579.981.000
Más Sanción	0
Utilidad Contable antes de Impuestos de Renta	5.226.234.932
Partidas que aumentan la utilidad fiscal:	
ingresos por impto. diferido	0
INTERES IMPLICITO COSTO AMORTIZADO	-88.262.628
ingresos por Interés Presuntos	5.471.000
Gastos	
Gasto Industria y Comercio	162.390.874
Gastos de Admón., Depreciación	13.888.889
Gastos no deducibles	69.689.875
Provisión fiscal deudores	-538.411.004
Gastos Financieros Y4 x 1000	23.327.618
Gastos Admón. Interés Mora	4.543.377
Perdida en Bienes y Efectivo	297.000
Gastos Financieros Intereses de Mora	0
Multas y Sanciones	6.509.505
Gastos Intereses Costos Amortizados	215.922.130
Gastos Financieros Sanciones	-576.376
Impto. Asumidos	12.947
Gastos Admón. Costos y gastos de Ejercicios Anteriores	295.685.741
Ajuste al mil	871
Gastos -Ingresos Por Impto. Diferidos	-38.092.751
	132.397.069
Renta Líquida Fiscal antes de Impuesto de Renta CALCULADA	5.358.632.000
Renta Líquida Fiscal antes de Impuesto de Renta DECLARACION	5.358.632.000
DIFERENCIA EN PESOS	0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020
PATRIMONIO
NOTA 16- Capital Suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2021 están representados en 100 acciones por valor unitario de un millón de pesos M/cte. C/u \$1.000.000. Distribuido de la siguiente manera:

NOTA No 16. PATRIMONIO			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Capital Social	358,696,000	358,696,000	100.0%
Ajustes por adopción	4,480,000	-	0.0%
Ganancias Acumuladas	4,767,723,269	4,108,061,568	86.2%
Utilidad o excedente del ejercicio	-	57,750.00	0.0%
Perdidas Acumuladas	(411,755,500)	(411,813,250)	100.0%
Ganancia del Ejercicio	3,646,253,932	659,673,598	18.1%
TOTAL	8,365,397,701	4,714,675,666	56.4%

El capital suscrito y pagado y la prima en colocación de acciones se mantiene.

INGRESOS
NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del periodo corresponden a servicios prestados con las ARL, enfocándonos en consultas telefónicas, consultas por especialistas, asesoría medico asistencial entre otras:

NOTA No 17. INGRESOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
MEDICINA GENERAL	110,000	320,000	290.9%
ONCOLOGIA	-	80,000	0.0%
CONSULTA POR ESPECIALISTA	388,038,665	87,222,000	22.5%
CONSULTA TELEFONICA	8,741,056,943	1,551,110,667	17.7%
OTROS SERVICIOS	16,707,227,761	14,415,034,897	86.3%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA INGRESOS	(8,459,256,836)	(7,943,639,876)	93.9%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA MEDICAM	(917,460,718)	-	0.0%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGONOSTICO	(1,655,928,383)	-	0.0%
LABORATORIO CLINICO GENERAL	50,474,134	26,060,339	51.6%
UT SOUL ATENCION A PACIENTES	7,124,962,668	2,817,594,064	39.5%
LABORATORIO DE PATOLOGIA	3,002,400	7,750,500	258.1%
PROCEDIMIENTOS VARIOS	-	-	0.0%
OTROS SERVICIOS EN SALUD	18,585,445	90,000	0.5%
DROGAS ONCOLOGICAS	-	50,000	0.0%
ASESORIAS MEDICO-ASISTENCIAL	2,035,946,733	2,464,725,153	121.1%
DROGAS ONCLOGICAS	35,095,488	52,209,040	148.8%
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	-	-	0.0%
DESCUENTO POR GLOSA	(1,839,726,351)	(1,353,986,638)	73.6%
DESCUENTO POR ANS POSITIVA	(1,374,511,696)	(135,392,451)	9.9%
TOTAL	20,857,616,253	11,989,227,695	57.5%

NOTA 18. COSTOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
OTROS SERVICIOS	608,053,171	478,280,204	100.0%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA OTROS	(67,528,547)	(56,539,857)	100.0%
OTROS SERVICIOS	1,039,500	-	0.0%
LABORATORIO CLINICO GENERAL	841,552,971	369,225,374	43.9%
UT SOUL SERVICIOS ATENCION A PACIENTES	5,994,599,623	2,785,574,987	46.5%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA LABORA	(295,684,447)	(80,228,690)	100.0%
CONTRATO DE PARTICIPACION SARA MEDICAM	(793,200)	(5,059,068)	100.0%
HONORARIOS MEDICOS	-	2,565,000	0.0%
contrato participacion SARA	(45,817,288)	(43,827,475)	95.7%
MEDICAMENTOS	755,318,106	896,800,234	118.7%
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	-	96,291	0.0%
SERVICIO POSTAL Y DE CORREO	110,398,063	95,209,552	86.2%
TOTAL	7,901,137,952	4,442,096,552	56.2%

Los costos son en los que incurrió nuestra compañía para prestar óptimamente sus servicios, por lo cual se mencionan los honorarios médicos para atención a pacientes, los medicamentos que se compran única y exclusivamente para atender las necesidades de nuestros clientes.

NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

La compañía por el año 2021 no presente gastos de ventas:

NOTA No 19. GASTOS DE VENTAS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
IMPUESTOS DEPARTAMENTALES Predial	-	1,231,000	0.0%
PUBLICIDAD	-	924,950	0.0%
TOTAL	-	2,155,950	0.0%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

NOTA No 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Gastos de Personal	4,706,366,661	3,919,140,881	20.1%
Honorarios	65,029,762	62,962,932	3.3%
Impuestos	228,527,211	192,536,000	18.7%
Arrendamientos	177,419,774	135,984,823	30.5%
Seguros	45,844,020	31,081,970	47.5%
Servicios	456,418,869	335,846,546	35.9%
Gastos Legales	16,951,231	13,664,537	24.1%
Mantenimiento y Reparaciones	86,384,141	143,526,762	-39.8%
Gastos de Viaje	65,330,779	87,473,896	-25.3%
Materiales, Repuestos y Accesorios	703,103	207,768	238.4%
Diversos	1,353,880,662	1,223,241,341	10.7%
TOTAL	7,202,856,212	6,145,667,456	17.2%

Los gastos de administración comprenden:

a. Personal:

El gasto de personal incrementa por el año 2021 debido a la presencialidad y a la reactivación económica.

b. Honorarios:

El gasto de honorarios consta de abogados, administrativos, revisores fiscales.

c. Impuestos:

El rubro de impuestos se compone del gasto por ICA 2021.

d. Seguros:

Seguros de riesgo adquiridos para protección de edificación de la compañía y seguros de cumplimiento con las ARL.

e. Servicios:

Correspondiente a, servicios públicos, aseo y vigilancia, servicios de computadores.

f. Gastos legales:

En este rubro se registran los trámites legales que se realizan ante cámara de comercio y notarias

g. Mantenimiento y reparaciones:

Correspondiente al mantenimiento de la maquinaria, edificación

h. Adecuación e instalaciones:

Este gasto corresponde a instalaciones eléctricas realizadas en la compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

i. Diversos:

En este rubro se encuentran los gastos administrativos correspondientes a papelería, elementos de aseo y suscripción a libros y revistas.

NOTA 21- GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION

En la compañía se realiza la depreciación por línea recta, teniendo en cuenta las compras de propiedad planta y equipo adquiridas durante el año.

NOTA No 21. GASTOS DEPRECIACION Y AMORTIZACION			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Depreciacion	98,612,028	70,375,544	40.1%
Amortizaciones	38,471,812	16,883,191	127.9%
TOTAL	137,083,840	87,258,735	57.1%

NOTA No 22. COSTOS FINANCIEROS:

En este rubro se encuentran registrados los gastos a cargo por y transacciones financieras del periodo.

NOTA No 22. COSTOS FINANCIEROS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Comisiones bancarias	129,639,282	91,162,468	42.2%
Intereses	10,415,214	33,481,821	-68.9%
Gastos Diversos	9,528	9,220	3.3%
Imppto Sanciones y Tasas	221,874,139	253,828,688	-12.6%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	295,685,741	94,848,649	211.7%
TOTAL	657,623,904	473,330,847	38.9%

NOTA No 23. INGRESOS FINANCIEROS:

En este rubro se encuentran registrados los ingresos por transacciones financieras del periodo y la diferencia en cambio registrada al final del periodo 31 de diciembre 2021.

NOTA No 23. INGRESOS FINANCIEROS			
CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
Otros Ingresos	88,262,628	238,333,651	-63.0%
DIFERENCIA EN CAMBIO	129,833,482	301,450	0.0%
Recuperaciones	8,708,256	1,018,477	755.0%
APROVECHAMIENTOS	2,423,470	34,968	6830.6%
TOTAL	229,227,837	239,688,546	-4.4%



SOULMEDICAL LTDA.
NIT:900.064.854-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LOS AÑOS 2021 y 2020

ADA LIZETH DURAN COGOLLO
Representante Legal

PAOLA MARTINEZ QUIROGA
Contador Público
TP 164384-T

JESUS GRANADILLO BRITO
REVISOR FISCAL
TP 37012-T

VIGILADO SUPERSALUD