

CORAZON Y AORTA SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2021 - 2020
Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS			
	Notas	31-dic-21	31-dic-20
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1.228.077.159	3.593.658.218
Cuentas comerciales por cobrar y otras CxC	5	5.944.557.914	3.648.637.397
Activos por impuestos corrientes	6	1.164.033.258	980.067.405
Inventarios	7	430.419.500	236.456.059
Gastos pagados por anticipado	8	1.536.686	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		8.768.624.517	8.458.819.079
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	3.274.635.270	3.471.935.741
Cuentas por cobrar no corrientes	5	788.081.057	857.715.264
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4.062.716.327	4.329.651.005
TOTAL ACTIVOS		12.831.340.844	12.788.470.084

PASIVOS			
	Notas	31-dic-21	31-dic-20
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	10	1.816.543.125	2.033.671.080
Proveedores	11	2.947.011.077	2.721.972.550
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	12	1.209.549.280	657.625.492
Pasivos por impuestos corrientes	13	509.377.625	348.127.126
Beneficios a los empleados	14	142.526.533	120.620.917
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		6.625.007.640	5.882.017.165
Pasivos no corrientes			
Pasivos financieros	10	1.410.004.070	2.389.949.778
Cuentas por pagar con particulares	15	381.833.917	830.474.782
Pasivos por impuestos diferidos	16	96.598.886	46.830.737
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.888.436.873	3.267.255.297
TOTAL PASIVOS		8.513.444.513	9.149.272.462

PATRIMONIO			
	Notas	31-dic-21	31-dic-20
Capital Suscrito y pagado	17	1.061.700.000	1.061.700.000
Reserva Legal	18	201.593.384	154.229.224
Reserva Patrimonial	18	97.801.268	97.801.268
Resultado de Ejercicios Anteriores		2.391.495.572	1.965.218.135
Resultado del Ejercicio		678.698.709	473.641.597
Resultados por conversión NIIF	19	-113.392.603	-113.392.603
TOTAL PATRIMONIO		4.317.896.331	3.639.197.622

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.831.340.844	12.788.470.084
-----------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS

NIT : 900.051.107-2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 - 2020
Expresado en pesos colombianos

	Notas	31-dic-21	%	31-dic-20	%
Ventas del periodo	20	14.720.519.646	106%	13.661.139.361	106%
Devoluciones	21	845.254.912	6%	820.343.549	6%
INGRESOS NETOS		13.875.264.734	100%	12.840.795.812	100%
Costo de Ventas	22	6.908.427.322	50%	6.728.862.656	52%
UTILIDAD BRUTA		6.966.837.412	50%	6.111.933.156	48%
GASTOS OPERACIONALES					
Costos Indirectos	23	3.558.757.492	26%	2.907.227.271	23%
De Administracion	24	2.151.841.499	16%	1.934.519.736	15%
De Ventas	25	98.049.000	1%	113.090.470	1%
Total Gastos de operación		5.808.647.991	42%	4.954.837.477	39%
UTILIDAD OPERACIONAL		1.158.189.421	8%	1.157.095.679	9%
Ingresos Financieros	26	487.919.797	4%	231.377.544	2%
Egresos Financieros	27	580.163.361	5%	674.346.371	5%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.065.945.858	8%	714.126.852	6%
Provisión Impuesto de Renta	28	337.479.000	2%	216.035.000	2%
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	16	49.768.149	0%	24.450.255	0%
UTILIDAD (PERDIDA) EJERCICIO		678.698.709	5%	473.641.597	4%

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS
NIT 900.051.107-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Método Indirecto
Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021-2020
Expresado en pesos colombianos

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	2.021	2.020
	678.698.709	473.641.597
Mas (menos) partidas que no afectan el efectivo		
Amortización de diferidos	276.465.600	278.122.827
Depreciación	415.232.609	284.185.040
Gasto (Ingreso) por impuesto diferido	49.768.149	24.450.255
Efectivo generado en operaciones	741.466.358	586.758.122
Cambio en partidas operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar	-2.226.286.310	2.855.651.281
Activos por impuestos corrientes	-183.965.853	-132.935.140
Inventarios	-193.963.441	-125.083.099
Gastos pagados por anticipado	-1.536.686	30.742.304
Proveedores	225.038.527	-1.899.464.023
Cuentas comerciales por pagar y otras CxP	551.923.791	-336.230.558
Pasivos por impuestos corrientes	161.250.499	-20.597.718
Beneficios a los empleados	21.905.616	-32.876.406
Cuentas por pagar con particulares	-448.640.865	180.224.659
Total cambios en partidas operacionales	-2.094.274.721	519.431.300
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-1.352.808.363	1.106.189.422
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cambio en partidas de inversión		
Propiedad, planta y equipo	-494.397.739	-247.391.089
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-494.397.739	-247.391.089
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cambio en partidas de Financiación		
Pasivos financieros	-1.197.073.664	2.079.142.273
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	-1.197.073.664	2.079.142.273
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	-2.365.581.057	3.411.582.202
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	3.593.658.218	182.076.015
Efectivo y equivalentes al final del periodo	1.228.077.159	3.593.658.218
Variación	-2.365.581.058	3.411.582.202

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General

LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T

CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA S.A.

NIT: 900.051.107-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021-2020
Expresado en pesos colombianos

	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	OBLIGATORIA	OCASIONALES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS POR CONVERSION	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al final al 31 de diciembre de 2019	650.000.000	111.526.576	97.801.268		1.992.594.307	427.026.475	(113.392.603)	3.165.556.023
Pago de dividendos								
Aumento de capital	411.700.000				(411.700.000)	(427.026.475)		(838.726.475)
Resultado del Ejercicio						473.641.597		411.700.000
Resultados acumulados					384.323.828			473.641.597
Saldo al final al 31 de diciembre de 2020	1.061.700.000	154.229.224	97.801.268		1.965.218.135	473.641.597	(113.392.603)	384.323.828
Pago de dividendos								
Aumento de capital		47.364.160			(47.364.160)			-
Reservas decretadas						678.698.709		-
Resultado del Ejercicio					473.641.597	(473.641.597)		678.698.709
Resultados acumulados					2.391.495.572			-
Saldo al final al 31 de diciembre de 2021	1.061.700.000	201.593.384	97.801.268		2.391.495.572	678.698.709	(113.392.603)	4.317.896.331

Cifras previamente confirmadas, artículo 37 Ley 222 de 1990
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ C.
Contadora Pública
TP 22440-T



CRISTIAN DAVID NEIRA ZORRILLA
Revisor Fiscal
TP 221564-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de Millán & Asociados S.A.
TR 278

CORAZON Y AORTA SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

Nota 1. Información General

La compañía CORAZON Y AORTA SAS es una Sociedad por acciones simplificada, el domicilio social principal del negocio es la ciudad de Cali. Su principal actividad es la prestación de servicios profesionales médicos quirúrgicos y demás en el campo de la salud, incluyendo los servicios de hospitalización, tratamiento médicos en general y servicios de atención quirúrgicos tanto ambulatorios como no ambulatorios; Constituida el 20 de octubre del año 2005, con domicilio en la Calle 21 Norte Numero 6N-14 en la ciudad de Cali Colombia.

Sus actividades se desarrollan en las siguientes ciudades y en los siguientes establecimientos de comercio

- Unidad de Angiografía ubicado en: cl. 10 Nro. 33 51 de Cali
- Centro médico ubicado en: calle 38 Norte Numero 4N-33
- Unidad de Angiografía, cirugía cardiovascular y cardiología no invasiva Calle 1 No 14-34 Buga

La duración legal es indeterminada por la clase de sociedad que actualmente se tiene.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Nota 2. Sustento legal y Conceptual.

- **Sustento Legal y Base de las Políticas Contables.**

Los Estados Financieros son elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) versión del año 2015, normatizadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013, el que reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

La base contable utilizada por la empresa para la preparación de los Estados Financieros será la de acumulación (devengo), así como para el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos. La información se presentará en pesos colombianos.

- **Marco de Referencia Contable.**

El marco de referencia contable aplicado por la empresa está basado en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), el cual se aplicará consistentemente para todos los períodos contables, los cuales van del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. Este marco de referencia contable

devengados no percibidos y otras partidas que tengan un efecto monetario en los flujos de efectivo de la empresa. Se incluirán en este flujo de efectivo las transacciones en moneda extranjera, valuadas al tipo de cambio vigente en la fecha en que se elabore el flujo de efectivo. Los componentes del Flujo de Efectivo deben estructurarse de acuerdo a la sección 7 de la NIIF para las PYMES.

Nota 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

✓ Efectivo y equivalentes de efectivo

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la Empresa

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la Empresa cuando: Se recaude y reciba valores por cualquier concepto.

Se reconocerá como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Ejemplo de esto son los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas, pólizas a corto plazo y otros.

✓ Cuentas comerciales por cobrar

Se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito.

El deterioro de cartera será calculado por el área contable y aprobado por la Gerencia para garantizar la debida segregación de funciones requerida por estándares internacionales de auditoría, el valor del deterioro se trasladará al gasto en el período de reconocimiento.

Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocerán. La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos están deteriorados incluye la información observable sobre los eventos que causan la pérdida, lo cual deberá ser observado por la Gerencia y ejecutado por Contabilidad, cuando existan Incumplimientos de cláusula contractual de plazo. Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento, cuando se cumplan los plazos incluidos en la factura o acuerdo al otorgar el crédito y se dará un período de gracia posterior de 90 días antes de causar el deterioro.

- Notas explicativas a dichos Estados Financieros.

- **Permanencia**

Los Estados Financieros preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo.

Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos períodos de Estados Financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término, evaluarán si deben permanecer en el Grupo correspondiente a NIIF para PYMES o NIIF Grupo 1.

- **Clasificación de Partidas en el estado de situación financiera**

Las partidas presentadas en el estado de situación financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y para pasivos. La categoría corriente para los activos está vinculada con la realización en el ciclo normal de las operaciones en un período no mayor a un año o que sean mantenidos para fines de negociación. En cuanto a los pasivos, lo esperado es que se liquiden en el transcurso normal de las operaciones de la entidad en el mismo plazo. Todos los activos o pasivos que no reúnan el requisito indicado se clasifican en la categoría no corriente.

Se entenderán como activos, los recursos controlados por la entidad que correspondan a una situación del pasado de los cuales se espera obtener beneficio en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivos se entenderán las obligaciones presentes que tenga la entidad surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito. La diferencia entre el activo y el pasivo será entendido como patrimonio.

- **Equivalentes al Efectivo**

Para fines de análisis financiero y de la disponibilidad que tiene la entidad, se estiman equivalentes al efectivo las inversiones de gran liquidez realizadas con vencimientos no mayor a 90 días, tales como, inversiones temporales en acciones y otros títulos valores que cumplan la condición de tiempo indicada; de igual forma los sobregiros bancarios cuya exigibilidad no esté bajo ningún tipo de contrato con el banco que eventualmente pueda otorgar el beneficio del sobregiro. Esta política se tomará en cuenta en su respectiva dimensión para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo a la fecha en que deben prepararse los Estados Financieros.

- **Flujos de Efectivo**

Al terminar el período sobre el que debe informar la Empresa, se prepara el Estado de Flujos de efectivo. Este Estado Financiero es preparado bajo el método indirecto y para su elaboración se ajusta el resultado antes de impuestos y reservas, obtenido en el Estado de Resultados con los efectos de los cambios en los inventarios, derechos por cobrar, obligaciones por pagar, depreciaciones, provisiones, impuestos diferidos, ingresos

permite a la empresa preparar información que mostrará claramente la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que tienen lugar en cada período contable.

En el evento que un requerimiento significativo de este marco de referencia no se aplique, la Gerencia revelará:

- a) Una conclusión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros.
- b) Que se ha cumplido con las NIIF para PYMES y que requerimiento no aplicó.
- c) La naturaleza de la falta de aplicación, el tratamiento de la NIIF para las PYMES y el porqué del tratamiento adoptado.

- **Moneda Funcional**

La moneda funcional para preparar los Estados Financieros es el **Peso Colombiano (CO)**.

- **Negocio en Marcha**

Los Estados Financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento que la Gerencia tiene en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo período a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los Estados Financieros.

- **Importancia Relativa y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación, es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

La empresa en la preparación y presentación de los Estados Financieros y para efectos de análisis y demás relacionados con el tema, considera como material toda partida que supere los dos (02) salaros mínimos mensuales legales vigentes.

- **Período de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el período contable. Estos Estados Financieros se preparan comparativos años actuales con el año anterior. La información comparativa presentada se aplica a los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Resultados,
- Flujo de Efectivo,

- **Riesgo de Liquidez**

Las fuentes de financiamiento están comprendidas principalmente por las deudas financieras que se mantienen con el sistema financiero, y por el saldo entre las cuentas por cobrar y pagar que posee la Compañía. La política definida para mitigar los efectos de crédito busca que ambas fuentes de financiamiento tengan una estructura balanceada entre fuentes de corto y largo plazo, una baja exposición de riesgo y estén de acuerdo a los flujos que genera la empresa.

La administración de la Compañía estima periódicamente las necesidades de liquidez para cada período, con base a los flujos de efectivo por recibir (cuentas por cobrar principalmente) y los respectivos egresos a realizar (compras, gastos operativos y financieros, cuentas por pagar, etc), los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

- ✓ **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Activo	Vida Útil Estimada
a. Edificaciones	50 años
b. Maquinaria	10 Años
c. Muebles y enseres	05 años
d. Equipo de oficina	05 años
e. Equipo de Cómputo	05 años
f. Equipo de comunicaciones	05 años
g. Vehículos	10 años

Si varios elementos de propiedades, planta y equipo tienen la misma vida útil se agruparán como partes de un mismo componente.

- ✓ **Cuentas por pagar Proveedores**

La empresa reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de sus objetivos y que generen flujos de efectivo futuros. Estos podrán llevar implícita una tasa de interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte con los proveedores y acreedores.

✓ **Cuentas por Pagar o Prestamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. La cuenta por pagar o préstamo se miden utilizando el método del costo amortizado, el cual únicamente será la diferencia entre el valor medido inicialmente y la amortización acumulada a la fecha que se informa, cuando no se tiene una tasa de interés pactada.

✓ **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se presta el servicio o se entregan los insumos y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se reconoce por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

✓ **Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos**

La Empresa reconocerá activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de Impuesto sobre la Renta, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sobre la renta imponible y su diferencia con la renta imponible calculada conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES. Esta situación puede generarse por el registro de pérdidas por deterioro del valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de períodos anteriores pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de los tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el patrimonio que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deberán ser reconocidos como No Corrientes, conforme al catálogo de cuentas autorizado. No se admitirá el registro en la partida de Corrientes. Así mismo, los montos reconocidos por este tipo de impuestos, ya sean corrientes o diferidos, deben ser revisados al final de cada período sobre el que se informa, de manera que se actualice con cualquier variación en la tasa del impuesto sobre la renta que aplicará a este tipo de sociedades. Si hay un cambio en la tasa impositiva en un futuro de corto plazo, que sea materialmente cierto, la empresa reconocerá en la fecha sobre la que se informa el cambio en dicha tasa impositiva.

La Empresa reconocerá un activo por impuestos diferidos, si la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto sobre la renta es menor que la establecida conforme a la NIIF para las PYMES y dicho activo deberá segregarse en la porción del impuesto sobre la renta corriente e impuesto sobre la renta diferido. En el caso que la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto sobre la renta calculado conforme a la NIIF para las

PYMES sea mayor que la establecida conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, la Empresa deberá reconocer un pasivo por impuesto diferido, separando entre el pasivo por impuestos diferido corriente y diferido cuando la diferencia temporaria que da origen a los activos y pasivos por impuesto diferido desaparezcan. La variación en dichas partidas deberá reconocerse como un gasto en los resultados del período o en otro resultado integral.

✓

Hechos Relevantes

El día 2 de febrero de 2022 la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la toma de posesión de la EPS Emssanar que opera en el país, esta EPS cuenta 1.954.587 afiliados en el departamento de Nariño, Putumayo, Cauca y Valle del Cauca; el 92% de esa población.

CORAZÓN Y AORTA S.A.S.
NIT 900.051.107-2
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
al 31 de diciembre del 2021-2020
Expresado en pesos colombianos

Nota No 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	31-dic-21	31-dic-20	%
Caja Menor	1.000.000	1.328.300	-25%
Derechos fiduciarios (4.1)	953.741.607	3.477.459.799	-73%
Bancos cuenta ahorro	162.136.887	40.129.242	304%
Bancos cuenta corriente	111.198.665	74.740.877	49%
	1.228.077.159	3.593.658.218	-66%

(4.1) corresponde a valores depositados en Fiducia Bancolombia, Fiducia Banco De occidente y banco BBVA Las cuentas corrientes, de ahorro y las cuentas de las Fiducias estan libres de restriccion alguna

Nota No 5. Cuentas Comerciales por cobrar

	31-dic-21	31-dic-20	%
Clientes (5.1)	6.532.761.487	4.344.912.461	50%
Trabajadores (5.2)	70.938.425	128.942.098	-45%
Anticipos (5.3)	111.637.759	1.313.000	8402%
Cuentas por cobrar Incapacidi	15.927.316	31.185.102	-49%
Otros	1.373.984		
	6.732.638.971	4.506.352.661	49%

(5.1) Clientes

La cartera esta representada en los siguientes clientes:

	31-dic-21	31-dic-20	%
SNDR - Clinica Nuestra	7.240.834.188	3.690.776.577	96%
Emsanar E.S.S	627.975.860	568.820.462	10%
Secretaria Departamental de :	6.352.767	18.127.771	-65%
Clinica Estancia	69.659.274	606.568.071	-89%
Hospital Universitario del Vall	4.511.206	4.511.206	0%
Particulares		168.000	-100%
Regional de Aseguramiento en Salud		54.781.947	-100%
Subtotal	7.949.333.295	4.943.754.034	
Deterioro de Cartera (Ver nota	-1.416.571.808	-598.841.573	137%
	6.532.761.487	4.344.912.461	50%

la cartera total por vencimiento

	31-dic-21	31-dic-20
Corriente	2.285.467.632	254.062.115
001-30 dias	794.626.359	846.198.492
31-60 dias	702.327.685	592.215.637
61-90 dias	774.951.355	417.610.602
91-360 dias	1.187.307.399	1.377.110.351
Subtotal cartera menor a 36	5.744.680.430	3.487.197.197
mas de 360 dias	2.204.652.865	1.456.556.837
Deterioro de Cartera (Ver nota	-1.416.571.808	-598.841.573
	6.532.761.487	4.344.912.461

AÑO 2021		
ENTIDAD	SALDO CARTERA A DICIEMBRE 31 DEL 2020	DETERIOR DE CARTERA
CLINICA ESTANCIA	69.659.273	69.659.273
EMSSANAR SAS	0	
HOSPITAL UNIVERSITARIO	4.511.206	4.511.206
EMMSANAR SAS	19.642.501	0
CLINICA NUESTRA	2.104.487.118	1.336.048.562
SECRETARIA DE SALUD	6.352.767	6.352.767
TOTAL CARTERA	2.204.652.865	1.416.571.808

AÑO 2020	
SALDO CARTERA A DICIEMBRE 31 DEL 2020	DETERIOR DE CARTERA
	0
0	
4.511.206	4.511.206
19.642.501	0
1.414.275.359	576.202.596
18.127.771	18.127.771
1.456.556.837	598.841.573

(5.2) Cuentas por cobrar a trabajadores

	31-dic-21	31-dic-20	%
Hamid Mustafa Iza	59.785.000	92.898.000	-36%
Jenifer Montoya	2.400.000	750.000	220%
Mildred Murillo	1.010.336		
Guillermo Garzon Bonilla		5.875.734	-100%
Karina Holguin Florian	1.348.356	6.855.103	-80%
Hilduara Taborda	1.587.804	6.070.883	-74%
Claudia Ararat		2.130.000	-100%
Paola Andrea Narvaez	1.150.000	2.350.000	-51%
Jhonier Romero		3.700.000	-100%
Otros menores	3.656.929	8.312.378	-56%
	<u>70.938.425</u>	<u>128.942.098</u>	<u>-82%</u>

(5.3) Anticipos

	31-dic-21	31-dic-20	%
Maria Yasmit Arbelaez Daza	104.000	0	
Bancolombia		1.313.000	-100%
Club de ejecutivos del Valle	129.800		
Extintores y seguridad industria	35.700		
Industria Colombiana de dotar	4.577.350		
Mares Group SAS	2.268.109		
Siemens Healthcare SAS	79.941.800		
Soluciones Tecnologicas	24.500.000		
Tucci Ron Fatima Ariani	81.000		
	<u>111.637.759</u>	<u>1.313.000</u>	

Nota No 6. Activos por impuestos corrientes

	31-dic-21	31-dic-20	%
Saldo a Favor Renta	670.123.000	487.494.000	27%
Industria y comercio	91.362.853	72.637.815	20%
Retencion en la Fuente	287.728.021	315.651.618	-10%
Autoretencion	114.819.384	104.283.972	9%
	<u>1.164.033.258</u>	<u>980.067.405</u>	<u>16%</u>

El saldo a favor en renta corresponde a las siguientes vigencias

Año 2017	264.334.000
Año 2018	152.533.000
Año 2019	70.627.000
Año 2020	182.629.000
	<u>670.123.000</u>

Nota No 7. Inventarios

	31-dic-21	31-dic-20	%
Medicamentos e Insumos	430.419.500	236.456.059	45%
	<u>430.419.500</u>	<u>236.456.059</u>	<u>45%</u>

Sobre estos inventarios no hubo deterioro de inventarios

Nota No 8. Gastos Pagados por Anticipado

	31-dic-21	31-dic-20	%
Programas para computador	1.536.686		0%
	<u>1.536.686</u>	<u>30.742.304</u>	<u>5%</u>

CORAZON Y AORTA SAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A DICIEMBRE 31 DEL 2021

ENTIDAD	NUMERO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL	FECHA INICIO	SALDO DICIEMBRE 30 DE 2021	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO	TASA SEGÚN DOCUMENTO	INT	K	PLAZO	OPCION DE COMPRA	FECHA INICIO
LEASING													
BANCOLOMBIA	182069	Leasing - p.burga	2.128.753.445		169.860.150	-	169.860.150	DTF +8	M	M	60	17.401.897	20/04/2016
PRESTAMOS													
BANCOLOMBIA	7500087975	Capital de trabajo	93.000.000	5/05/2020	52.682.563	15.482.563	37.200.000	IBR + 4.80	M	M	36		6/05/2020
OCCIDENTE	100412463	Capital de trabajo C	150.000.000	29/08/2018	9.648.598		9.648.598	IBR +8,25	TV	TV	36		29/08/2018
OCCIDENTE	100416785	Capital de trabajo C	100.000.000	5/12/2018	25.000.003	-	25.000.003	IBR +8,25	M	TV	36		5/12/2018
OCCIDENTE	100418073	Capital de trabajo C	170.000.000	24/12/2018	26.886.858	-	26.886.858	IBR +8,25	M	TV	36		24/12/2018
OCCIDENTE	100427671	Capital de trabajo C	44.000.000	22/07/2019	18.332.207	3.665.539	14.666.668	IBR +8,25	M	TV	36		22/07/2019
OCCIDENTE	100433973	Capital de trabajo P	175.000.000	14/02/2020	49.083.335	-	49.083.335	IBR +7,88	TV	TV	36		14/02/2020
OCCIDENTE	130068588	Capital de trabajo	50.000.000	12/02/2021	8.393.660	-	8.393.660	IBR+4,00	M	M	12		12/02/2021
BBVA	9600028558	Capital	68.949.815	28/05/2020	22.983.275	-	22.983.275	IBR +6,41	M	M	24		28/05/2020
BBVA	9600028390	Capital	285.000.000	15/07/2020	126.666.670	-	126.666.670	IBR +6,41	M	M	24		15/07/2020
BBVA	9600029564	Capital	66.000.000	29/07/2020	29.333.330	-	29.333.330	IBR +6,41	M	M	24		29/07/2020
BBVA	9600031420	Prestamo nomina	158.000.000	30/11/2020	105.333.332	-	105.333.332	IBR+4,50	M	M	24		30/11/2020
BBVA	9600031420	Prestamo nomina	194.000.000	30/11/2020	148.439.300	19.105.967	129.333.333	IBR+4,50	M	M	24		30/11/2020
BBVA	9600033855	Capital	723.000.000	29/04/2021	655.218.750	361.500.000	293.718.750	IBR+2,10	M	M	36		29/04/2021
BBVA	9600034440	Capital	810.000.000	9/06/2021	810.000.000	506.250.000	303.750.000	IBR+2,10	T	T	36		9/06/2021
BANCO BOGOTA	653991604	Capital	840.000.000	23/06/2021	840.000.000	504.000.000	336.000.000	IBR+2,50	M	M	36		23/06/2021
GE FINANCIAL		ecocardiografos		1/05/2018	125.788.732	-	125.788.732	9% TV	TV		48		1/06/2018
TARJETA VISA					2.896.431	-	2.896.431						
TOTAL					3.226.547.194	1.410.004.069	1.816.543.125	-					

TOTAL

Nota No 9. Propiedad Planta y Equipo

	31-dic-21	31-dic-20	%
Construcciones y Edificaciones	650.293.200	650.293.200	0%
Maquinaria y Equipo	72.587.170	72.287.270	0%
Equipo de oficina	172.492.847	149.195.880	16%
Equipo de computo y comunic	206.401.961	196.992.411	5%
Medico (9.1)	5.205.926.058	4.744.534.736	10%
Autos, camiones	117.900.000	117.900.000	0%
Subtotal Propiedad Planta y	6.425.601.235	5.931.203.497	8%
(9.1) el incremento en el equipo medico se debe a			
Adquisición de Poligrafo a St	289.740.510		
Bomba de perfusion	39.744.908		
Equipos de monitoreo de pres	29.050.875		
Equipos de Holter	28.737.740		
Depreciación acumulada			
Construcciones y edificaciones	46.092.337	35.254.165	31%
Maquinaria y Equipo	20.729.498	16.829.274	23%
Equipo de oficina	106.006.722	72.071.054	47%
Equipo de computo	150.100.295	118.690.487	26%
Equipo medico	2.751.402.114	2.151.577.776	28%
Flota y equipo de transporte	76.635.000	64.845.000	18%
Subtotal de depreciación	3.150.965.966	2.459.267.756	28%
Total propiedad, planta y eq	3.274.635.269	3.471.935.741	-6%

Dentro del equipo medico se encuentran los bienes adquiridos en leasing así:

	Costo	Costo	Vida útil meses
Angiografo para el Ciudad de Buga adquirido en marzo/13	2.128.753.445	2.128.753.445	120
Angiografo Marca GE Unidad de negocio de Clinica Nuestra	576.209.816	576.209.816	120
Maquinas de rehabilitacion cardiaca Centro medico	18.925.400	18.925.400	48
Aires acondicionado Centro Medico	14.472.000	14.472.000	60
	2.738.360.661	2.738.360.661	

Del Angiografo para la ciudad de Buga, se dio como cuota inicial el valor de \$388.563.724, el saldo de \$ 1.740.018.721 fué tomado en leasing.

Del Angiografo Marca GE de Clinica Nuestra , se dio como cuota inicial el valor de \$ 169.491.660, el saldo de \$ 395.480.540 fué tomado en leasing

Nota No 11. Proveedores

Cartera por edades de Proveedores

	31-dic-21	31-dic-20	%
Corriente	2.391.194.080	1.373.384.221	74%
1-30	207.775.819	403.499.275	-49%
31-60	88.363.973	247.858.360	-64%
61-90	75.924.954	222.471.605	-66%
+ 90 dias	183.752.251	474.759.089	-61%
	2.947.011.077	2.721.972.550	8%

El incremento en proveedores se debió al aumento en las compras por el Nuevo Convenio de Clinica Nuestra Emsanar desde agosto y por la modificación con proveedores en el tiempo de plazo de pago

Nota No 12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

	31-dic-21	31-dic-20	%
Gastos Financieros	15.567.539	30.192.111	-48%
Honorarios Medicos (12.1)	1.160.029.965	591.362.309	96%
Otros	506.200	1.501.045	-66%
Aportes por pagar	33.445.576	34.570.026	-3%
	1.209.549.280	657.625.491	46%

(12.1) El aumento en Honorarios medicos, se dió por el aumento de cirugias y procedimientos, ya que a partir de agosto se empezó convenio con Emssanar, tambien hubo ampliación en el plazo de pagos de 120 a 15 dias.

Nota No 13. Pasivos Por Impuestos Corrientes

	31-dic-21	31-dic-20	%
Retención en la fuente por pagar	71.472.450	50.753.596	41%
Retención de Ica por pagar	2.377.175	937.530	154%
Provisión industria y comercio	98.049.000	80.401.000	22%
Provisión impuesto de renta (*)	337.479.000	216.035.000	56%
	<u>509.377.625</u>	<u>348.127.126</u>	<u>46%</u>

(13.1) el aumento en la provisión de los impuestos de Renta, se debe a mayores utilidades en el año 2021 por incremento en ingresos

Nota No 14. Beneficios a empleados

	31-dic-21	31-dic-20	%
Cesantías por pagar	57.592.991	55.441.276	4%
Interes Cesantías	5.596.987	6.497.701	-14%
Vacaciones	79.336.555	58.681.940	35%
	<u>142.526.533</u>	<u>120.620.917</u>	<u>18%</u>

Nota No 15. Cuentas por pagar con particulares

	31-dic-21	31-dic-20	%
Dive sas	137.681.074	130.031.213	6%
Medina Gallo Luis Felipe (16.)	4.838.348	534.362.511	-99%
Ammica sas	67.206.486	74.978.936	-10%
CNSR- Clínica Nuestra (16.2)	172.108.009	91.102.122	89%
	<u>381.833.917</u>	<u>830.474.782</u>	<u>-54%</u>

(15.1) Dive sas el saldo por valor de \$137.681.074 será cancelado en el mes de marzo de 2.022

(15.2) Se canceló en el año 2021, las obligaciones que se tenían con el señor Luis Felipe medina

(15.3) Corresponde a copagos recibidos de Clínica Nuestra

Nota No 16 Pasivo por Impuesto Diferido

	31-dic-21	31-dic-20	%
Cuentas por Cobrar (16.1)	-16.447.300	5.015.318	-428%
Activos Fijos Depreciación (16.2)	97.844.218	62.336.370	57%
Obligaciones Financieras (16.3)	15.201.968	-20.520.951	-174%
	<u>96.598.886</u>	<u>46.830.737</u>	<u>52%</u>

(16.1) Deterioro de cuentas por cobrar y provisión de cartera.

(16.2) Diferencia entre las vida Util fiscal y contable.

(16.3) Intereses causados en diciembre 2021 y cobrados por el banco en enero 2022.

El efecto en resultados por ajuste del impuesto diferido a 2021 es el siguiente:

Descripción	Saldo a dic-21	Saldo a dic-20	Variación
Impuesto diferido pasivo	96.598.886	46.830.737	49.768.149
Neto	<u>96.598.886</u>	<u>46.830.737</u>	<u>49.768.149</u>

Nota No 17 Capital Suscrito y pagado

	31-dic-21	31-dic-20	%
Capital suscrito y pagado	1.061.700.000	1.061.700.000	63%
	<u>1.061.700.000</u>	<u>1.061.700.000</u>	<u>63%</u>

Capital Autorizado \$ 1.100.000.000 correspondiente a 110.000 acciones de valor nominal \$ 10.000 cada una

Capital suscrito y pagado \$ 1.061.700.000 correspondiente a 106.172 acciones de valor nominal \$ 10.000 cada una

ACCIONISTAS	Numero Acciones		Numero Acciones	
AMMICA SAS	2.124	2%	2.124	2%
Luis Felipe	63.700	60%	63.700	60%
Gonzalo Medina Gallo	16.988	16%	16.988	16%
Claudia Ximena Medina	10.618	10%	10.618	10%
Maria Patricia Medina	10.618	10%	10.618	10%
Ana Maria Medina	1.062	1%	1.062	1%
Valeria Maria Medina	1.062	1%	1.062	1%
	<u>106.172</u>	<u>100%</u>	<u>106.172</u>	<u>100%</u>

Nota No 18. Reservas

	31-dic-21	31-dic-20	%
Reserva legal (18.1)	201.593.384	154.229.224	31%
Reserva patrimonial (18.2)	97.801.268	97.801.268	100%
	<u>299.394.652</u>	<u>252.030.492</u>	<u>19%</u>

(18.1) El incremento en reserva legal corresponde a apropiaciones sobre las utilidades del ejercicio del año 2020

Acta	Fecha acta	Utilidad contable	Reserva legal
No 22	14 De marzo del 2021	100%	10%
		473.641.597	47.364.160
	Totales		47.364.160

(18.2) Mediante acta de asamblea general de accionistas No. 22 del 14 de marzo del 2021, se aprobó la apropiación para reserva legal correspondiente al 10% de la utilidad neta contable \$ 47.364.160

Nota No 19. Convergencia a NIF para PYMES

	31-dic-21	31-dic-20
Deterioro de Cartera	-16.046.710	-16.046.710
Activos Fijos	2.751.952	2.751.952
Leasing	-126.766.160	-126.766.160
Intereses pagados por anticip.	-19.624.844	-19.624.844
Inversiones	-8.000.000	-8.000.000
Impuesto Diferido	54.293.159	54.293.159
Total	<u>-113.392.603</u>	<u>-113.392.603</u>

Deterioro de Cartera : Corresponde a Facturas con glosas con baja probabilidad de pago.

Activos Fijos: Diferencias por vida útil Fiscal Vr NIIF.

Leasing: Corresponde a mayor valor por amortización de equipo médico.

Intereses pagados por anticipado: Intereses prepagados por 6 meses.

Inversiones : Inversiones en Club de Ejecutivos.

Nota No 20. Ingresos

	31-dic-21	31-dic-20	%
Cali	14.132.353.499	8.210.552.402	62%
Buga	555.370.587	1.384.566.222	-60%
Popayan	32.795.560	4.066.020.737	-99%
	<u>14.720.519.646</u>	<u>13.661.139.361</u>	<u>2%</u>

CALI: El incremento en Cali, se debe a nuevo PGP de Clínica nuestra Emssanar que empezó desde agosto del 2021 y por la normalización en la realización de cirugías

BUGA: LA DISMINUCION DE INGRESOS DE Buga se debió a la dificultad operativa de Clínica Uci del Río

Popayan: convenio finalizado en el año 2020, ingreso correspondiente a valores no cobrados en el año 2020

Nota No 21. Devoluciones

	31-dic-21	31-dic-20	%
Glosas PGP	778.914.742	762.263.384	2%
Glosas Evento	66.340.170	58.080.165	14%
	<u>845.254.912</u>	<u>820.343.549</u>	<u>3%</u>

Nota No 22. Costo de ventas

	31-dic-21	31-dic-20	%
Insumos para cirugía	4.181.477.108	4.442.469.281	-6%
Honorarios Medicos	2.726.950.214	2.286.393.373	19%
	<u>6.908.427.322</u>	<u>6.728.862.654</u>	<u>3%</u>

El menor costo de venta , se debe a disminución de costos de medicamentos que impidió que se utilizarn camas de Uci , las cuales se destinaron a atender casos Covid

Nota No 23. Costo Indirectos

	31-dic-21	31-dic-20	%
Gastos de personal	1.841.429.143	1.733.325.100	6%
Honorarios (23.1)	70.934.337	18.749.785	278%
Impuestos	2.612.270	2.185.527	20%
Arrendamientos	233.981.469	240.488.707	-3%
Seguros	77.800.068	95.369.055	-18%
Servicios	114.373.485	129.710.647	-12%
Gastos legales	1.454.590	1.372.902	6%
Mantenimiento y reparaciones	159.001.042	77.621.534	105%
Adecuaciones e instalaciones	264.451.441	21.755.841	1116%
Gastos de Viaje	43.537.200	50.474.532	-14%
Depreciaciones (23.3)	399.620.323	190.346.172	110%
Amortizaciones	274.495.600	278.122.826	-1%
Diversos	75.066.523	68.244.643	10%
	3.558.757.491	2.907.227.271	22%

(23.1) El mayor valor de honorarios pagados corresponde a contratistas por servicios de gestion humana, trabajo especial de recuperacion de cartera.

(23.2) Corresponde a adecuacion realizadas en el Centro Medico por apertura de servicios en el convenio Emssanar y adecuaciones en la Sede Buga.

(23.3) El mayor valor de depreciacion corresponde a adquisiciones de equipos medicos que se realizaron en el año 2021 poligrafo, Holter, y presion arterial equipos de monitoreo de presion arterial

Nota No 24. Gastos de Administracion

	31-dic-21	31-dic-20	%
Gastos de personal	881.246.073	926.462.331	-5%
Honorarios	159.548.594	185.584.089	-14%
Impuestos	61.957.410	61.357.214	1%
Arrendamientos	58.535.518	57.133.116	2%
Contribuciones y afiliaciones	13.133.327	8486121	55%
Seguros	10.844.870	13.643.060	-21%
Servicios	55.688.858	54.575.084	2%
Gastos legales	6.842.318	9.413.218	-27%
Mantenimiento y reparaciones	8.523.828	5.094.291	67%
Adecuaciones e instalaciones	0	215.000	-100%
Gastos de Viaje	2.280.004	846.200	169%
Depreciaciones	26.689.493	93.838.868	-72%
Amortizaciones	1.970.000		
Diversos	46.850.972	30.952.378	51%
Deterioro de Cartera (24.1)	817.730.235	486.918.765	68%
	2.151.841.499	1.934.519.735	11%

(24.1) el aumento en el deterioro de cartera se debe a mayor valor deteriorado por cartera que pasa de los 360 dias

Descripción	Valor
CLINICA NUESTRA	
(+) Facturas emitidas año 201	\$ 2.810.692
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2018.	\$ 139.162.778
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2019.	\$ 801.298.317
(+) Facturas con vencimiento a dic 31 año 2020	\$ 392.776.875
TOTAL	\$ 1.336.048.662
HOSPITAL UNIVERSITARIO	\$ 4.511.206
SECRETARIA DE SALUD	\$ 6.352.767
CLINICA ESTANCIA	\$ 69.659.273
TOTAL DETERIORO	1.416.571.908
Menos Valor año 2019	598.841.573
Valor Gasto por deterioro	817.730.335

Nota No 25. Gastos de Ventas

	31-dic-21	31-dic-20	%
Gasto de Personal	0	32.689.470	-100%
Impuesto de Industria y Come	98.049.000	80.401.000	22%
	98.049.000	113.090.470	-13%

Nota No 26. Ingresos Financieros

	31-dic-21	31-dic-20	%
Descuentos Comerciales (26.1)	113.983.876	53.458.792	113%
Diferencia en cambio (26.2)	10.854.856	36.690.367	-70%
Intereses	26.500.349	29.623.514	-11%
Subsidio a la nomina (26.3)	89.422.500		
Indemnizacio por perdida de r	89.422.500		
Reintegro de otros costos	155.595.087	31.151.146	399%
Otros	2.140.630	80.453.725	-97%
	<u>487.919.797</u>	<u>231.377.544</u>	<u>111%</u>

(26.1) Corresponde a descuento pronto ganado por pago a proveedores

(26.2) corresponde a diferencia en cambio por revaluacion del peso de la deuda en dolares con GE Finacial

(26.3) subsidio a la nomina , otorgado por el gobierno por la pandemia del Covid 19

Nota No 27. Egresos Financieros

	31-dic-21	31-dic-20	%
Gastos Bancarios	3.537.182	37.238.693	-91%
Comisiones	14.426.804	15.460.643	-7%
Intereses (27.1)	318.357.137	334.827.056	-5%
Descuentos financieros (27.2)	118.624.878	156.392.173	-24%
Diferencia en cambio (27.3)	38.496.537	56.487.864	-32%
Fondo Nacional de Garantias	46.527.008	57.596.514	-19%
Otros	40.193.815	16.343.428	146%
	<u>580.163.361</u>	<u>674.346.371</u>	<u>-14%</u>

(27.1) intereses cancelados por prestamos bancarios

(27.2) descuento financiero cancelado a Clinica Nuestra por dos factoring realizados eneeno y Julio que permitió tener la cartera a 90 días

(27.3) diferencia en cambio generada por devaluacion de la tasa de cambio por dedua contraida en Dolares con ge Finacial

Nota No 28. Provisión impuesto de renta

	31-dic-21	31-dic-20	%
UTILIDAD CONTABLE	1.065.945.858	714.126.852	49%
Diferencia en Cambio	-10.854.856	-36.690.367	
Indemnizaciones no fiscales	9.336.090		
Mayor valor depreciacion fiscal	-128.724.457	6.229.240	
50% de 4*1000	28.528.855	29.476.000	
Provsion de Cartera	-748.495.984	-615.020.019	
Mayorr valor por intereses	-14.624.572	16.390.179	
Diferencia en cambio	8.321.420	38.833.870	
Gastos no deducibles	27.459.803	16.343.427	
Deterioro de cartera	817.730.335	505.419.530	
subtotal			
Total Utilidad fiscal	<u>1.054.622.492</u>	<u>675.108.712</u>	<u>56%</u>
Calculo Provisión			
Total Utilidad fiscal	1.054.622.492	675.108.000	
Tarifa Impuesto	32%	32%	
Total Provision	<u>337.479.000</u>	<u>216.035.000</u>	<u>56%</u>

Corazon y Aorta no realizó durante el año 2021operaciones con partes relacionadas.

Nota No29 . HECHOS POSTERIORES

Para el año 2022 se espera la reactivacion creciente en ingresos , toda vez que se vaya vacunando a la poblacion y permita que el nivel de camas Uci en clinicas y hospitales disminuya para dar espacio a las otras patologias como con las de cardio , permitiendo mejorar los resultados del año 2022



HAMID MUSTAFA IZA
Gerente General



LAURA PATRICIA ALVAREZ CASTANO
Matricula 22440 T