



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES POR EL PERIODO COMPRENDIDO

01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2021

Bogotá D.C., marzo de 2022

Señores:

Asamblea General

Hemato Oncólogos Asociados SA

Nosotros, Joaquín Hernando Guerra Villamizar, como representante legal, y Andrea del Pilar Pachón Capera, en calidad de contador general de Hemato Oncólogos Asociados SA.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, estado del resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, a Diciembre 31 de 2021, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2020, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2021; adicionalmente:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos generados por el software de contabilidad. Helisa versión 3.4.4.23.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.



- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, que no existen restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- e. Se realizaron los ajustes contables de los hechos que, al criterio contable debieron ser ajustados para que la contabilidad presentara de forma más fiel.

Firmado en Bogotá a los 26 días del mes de marzo de 2022

Cordialmente,



Joaquín Guerra Vilamizar

Representante legal

CC 79.519.280



Andrea Pachón
Andrea del Pilar Pachón

Contador publico

Tarjeta Profesional:264667-t

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES -01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS




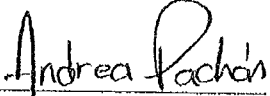
Hemato Oncólogos
ASOCIADOS

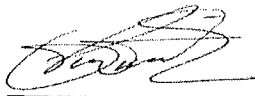
HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SEPARADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
Con cifras comparativas 31 de Diciembre 2020 - 31 Diciembre 2021
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVO			
	Revelaciones	2021	2020
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	170.208.060	124.055.776
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1.407.163.730	1.435.207.659
Anticipo de Impuestos	2	1.048.494.117	1.090.448.333
Deterioro	2	(17.043.682)	(17.043.682)
Inventarios	3	49.503.010	137.648.702
Gastos pagados por anticipado	2	50.552.399	50.978.093
		2.708.877.634	2.821.294.880
Activo no corriente			
Inversiones a valor razonable		0	0
Propiedades, planta y equipo	4	487.731.131	1.560.020.398
Otros activos	5	1.124.541.619	18.446.887
		1.612.272.750	1.578.467.285
Total activo		\$ 4.321.150.384	\$ 4.399.762.165
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras Corto Plazo	11	3.613.445	137.566.028
Proveedores	6	448.011.308	675.973.322
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1.088.472.587	1.031.269.477
Impuestos corrientes	8	18.171.854	0
Beneficios a empleados	9	131.212.943	181.324.349
Otros pasivos no financieros	10	15.329.101	38.921.454
		1.704.811.238	2.065.054.630
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	11	956.958.982	709.004.183
		956.958.982	709.004.183
Total pasivo		2.661.770.221	2.774.058.813
PATRIMONIO			
Aporte Social	12	1.633.600.000	1.633.600.000
Excedentes acumulados al inicio del ejercicio	12	(172.510.778)	425.352.409
Adopción NIIF primera vez	12	(8.951.685)	(8.951.685)
Reservas	12	173.565.815	173.565.815
Excedente/Perdida del ejercicio	13	33.676.811	(597.863.186)
Total del patrimonio		1.659.380.163	1.625.703.352
Total del pasivo y del patrimonio		\$ 4.321.150.384	\$ 4.399.762.165

Las revelaciones que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


JOAQUÍN HERNÁNDEZ GUERRA VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDREA DEL PILAR PACHÓN
Contadora
Tarjeta Profesional No. 264667-T
(Ver certificación adjunta)


PEDRO ANTONIO BARRETO A.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 23617-T.
Designado por Consul Contaf Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES -01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS

HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.

NIT 900.328.271-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

cifras comparativas 31 de Diciembre 2020 - 31 Diciembre 2021

(Expresado en pesos Colombianos)

	Revelaciones	2021	2020
Ingresos ordinarios	14	6.178.270.592	6.045.360.037
Costo de ventas	15	4.451.235.461	4.129.463.185
Utilidad bruta		1.727.035.131	1.915.896.852
Gastos de administración	16	1.560.442.818	2.419.129.924
Utilidad operacional		166.592.313	(503.233.072)
Ingresos / costos financieros	17	4.488.639	7.731.308
Gastos por intereses financieros	18	118.962.782	102.361.423
Excedente neto		52.118.170	(597.863.186)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		18.441.359	0
Resultado Integral total		\$ 33.676.811	\$ (597.863.186)

Las revelaciones que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

JOAQUÍN HERNÁNDO GUERRA
VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

ANDREA DEL PILAR PACHÓN
Contadora
Tarjeta Profesional No. .264667-T
(Ver certificación adjunta)


PEDRO ANTONIO BARRETO A.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 23617-T,
Designado por Consul Contaf Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES -01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021

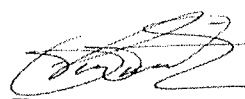


HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Metodo Indirecto)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	2.021	2.020
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente (déficit) del ejercicio		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	33.676.811	597.863.186
Amortizaciones	79.734.731	119.987.188
Provisión para inversiones permanentes	2.516.674	49.798.171
Provisión de deudores	11.179.512	4.449.923
Cambios en el capital de trabajo:		
Inversiones a valor razonable	-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	69.998.145	97.192.631
Activos no financieros	1.072.289.267	117.233.278
Inventarios	88.145.692	49.860.707
Gastos pagados por anticipado	-	-
Derecho de uso arrendamientos	1.110.325.588	-
Diferidos	425.694	5.108.328
Otros Activos	4.230.856	8.240.952
Proveedores	227.962.014	303.669.764
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	57.203.110	301.517.236
Impuestos gravámenes y otras	18.171.854	116.970.991
Otros pasivos no financieros	23.592.353	6.588.627
Beneficios a empleados	47.574.244	56.152.322
Otros Pasivos	2.537.162	-
Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	223.947.247	143.799.832
Ajustes NIIF	-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	223.947.247	143.799.832
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	45.043.039	4.970.548
revaluación	-	-
Adquisiciones de inversiones permanentes	-	-
Venta de inversiones permanentes	-	-
Disminución por retiro de propiedad planta y equipo	-	-
Utilidad en la venta de inversiones permanentes	-	-
Mayor valor participación de Inversiones	-	-
Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de Inversión	45.043.039	4.970.548
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Derecho de uso arrendamientos		
Obligaciones financieras	114.002.216	95.029.354
Aumento del fondo social (Donación de activos fijos)	-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	225.056.492	(107.176.936)
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	46.152.284	31.652.348
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	124.055.776	92.403.430
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	170.208.060	124.055.776


JOAQUÍN HERNÁNDEZ GUERRA
VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDREA DEL PILAR PACHÓN
Contador
Tarjeta Profesional No. 264667-T
(Ver certificación adjunta)


PEDRO ANTONIO BARRETO A.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 23617-T
Designado por Consul Contaf Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES -01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS



HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2021 COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(Expresado en pesos Colombianos)

PATRIMONIO	NOTA	2020	AUMENTO	DISMINUCION	2021
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL					
Capital suscrito y pagado		1.633.600.000	0	0	1.633.600.000
RESERVAS					
Obligatoria - Estatutaria		173.565.815	0	0	173.565.815
VALORIZACIONES					
Valorizaciones		0	0	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
Ajustes NIIF		-8.951.685			-8.951.685
Utilidad /perdida del Ejercicio		-597.863.186	33.676.811	0	-564.186.375
Utilidad /perdida acumulado al inicio del Ejercicio		425.352.409			425.352.409
		<u>1.625.703.352</u>	<u>33.676.811</u>	<u>0</u>	<u>1.659.380.163</u>

JOAQUÍN HERNANDO GUERRA
VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

ANDREA DEL PILAR PACHON
Contador
Tarjeta Profesional No. 264667-T
(Ver certificación adjunta)

PEDRO ANTONIO BARRETO A.
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No 23617-T.
Designado por Consul Contaf Ltda.



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2021

1. CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes.

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio de 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al corte del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Mediante Oficio número 2-2015-123503 de noviembre de 2015, dirigido a la Alta Consejería para la Competitividad de la Presidencia de la República, la Superintendencia Nacional de Salud solicitó estudiar la viabilidad de correr en un (1) año el cronograma para la implementación definitiva de las normas internacionales para la entidades que pertenecen al Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), clasificadas en el Grupo 2 de las NIIF, de manera que su implementación se realizó a partir del 1° de enero de 2016, argumentando dicha entidad que el Sistema General de Seguridad Social en Salud atraviesa una situación financiera crítica de sostenibilidad y liquidez, que obliga al Gobierno Nacional a tomar medidas para dinamizar el flujo de recursos y disminuir las brechas de cuentas pendientes de pago en los actores del Sistema y que además la elección de políticas contables.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1. Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., para preparar y presentar estados financieros.

(NIIF para Pymes) Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

Notas a los Estados financieros preparados de acuerdo con Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia.

2.2. Información General de la Entidad.

Mediante escritura pública No 3233 de la notaría 39 de Bogotá D.C. del 2 de diciembre de 2009, inscrita el 11 de diciembre de 2009 bajo el número 01346569 del libro IX, se constituyó la sociedad comercial HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., con Nit. 900.328.271-3 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. - Colombia en la Av. Calle 134 # 7-83 Torre 2, OF 251, cuya duración establecida en estatutos es del 2 de diciembre del 2029.

2.3. Objeto Social.

Su objeto social es “La sociedad tendrá por objeto social, agrupar profesionales de la medicina, médicos, especialistas o en formación las especialidades de oncología y/o hematología, que con su sociedad prestarán toda clase de servicios médicos y paramédicos en todas las áreas y especialidades científicas y administrativas relacionadas con la medicina. “Tomado de certificado de existencia representación legal expedido por la cámara de comercio y de los informes contables al corte de estas notas.

2.4. Bases de preparación de la información financiera.

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes. La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2021, han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable. La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos,

ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial:

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden, vinculados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior:

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

- Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
- La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 180 días (plazo normal).
- Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

2.5. Estados Financieros a presentar por el periodo Enero – diciembre 2021 y 2020

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF de forma comparativa por los periodos Enero - diciembre de 2021 y 2020.

2.6. Estados financieros de propósito general.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera y el rendimiento financiero (Los resultados). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales de la entidad.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar.
- Deterioro de valor de cuenta por cobrar de difícil recuperación.
- El costo de adquisición.
- El costo Amortizado.

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medir a valor neto de realización.

Al 31 de diciembre de 2021 los inventarios de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, continúan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Estos Estados Financieros, con propósito de información general, de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., se presentan con corte a diciembre 31 de 2021 comparativo con el período inmediatamente anterior.

c) Uniformidad en la presentación.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las revelaciones a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto de estados financieros incluye:

- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Revelaciones, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF.

f). Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Propiedades, planta y equipo.
- d) Depreciaciones.
- e) Activos Intangibles.
- f) Acreedores comerciales.
- g) Pasivos financieros.
- h) Beneficios a los empleados.
- i) Provisiones.
- j) Otras cuentas por pagar.
- k) Superávit de capital.
- l) Excedentes o déficit del ejercicio.

g). Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

Hemato Oncólogo Asociados S.A, presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios.
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración.
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

h). Notas a los Estados Financieros.

En estas revelaciones a los estados financieros de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las revelaciones son un estado financiero que hace referencia a las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentarán las Revelaciones a los estados financieros por el periodo Enero-diciembre 2021, comparativo con el período 2020.

3. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

RUBRO	2021	2020	VAR \$	VAR %
ACTIVO	\$ 4.321.150.383,84	\$ 4.399.762.165,48	-\$ 78.611.781,64	-2%
PASIVO	\$ 2.661.770.220,59	\$ 2.774.058.813,23	-\$ 112.288.592,64	-4%
PATRIMONIO	\$ 1.659.380.163,25	\$ 1.625.703.352,25	\$ 33.676.811,00	2%

3.1. Activo.

ACTIVOS				
RUBRO	2021	2020	VAR \$	VAR %
ACTIVO				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 170.208.060	\$ 124.055.776	\$ 46.152.284,36	37,20%
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 1.407.163.730	\$ 1.435.207.659	-\$ 28.043.929,00	-1,95%
Anticipo de Impuestos	\$ 1.048.494.117	\$ 1.090.448.333	-\$ 41.954.216,00	-3,85%
Deterioro	-\$ 17.043.682	-\$ 17.043.682	\$ -	0,00%
Inventarios	\$ 49.503.010	\$ 137.648.702	-\$ 88.145.692,00	-64,04%
Gastos pagados por anticipado	\$ 50.552.399	\$ 50.978.093	-\$ 425.694,00	-0,84%
Total activo corriente	\$ 2.708.877.634	\$ 2.821.294.880	-\$ 112.417.246,64	-3,98%
Propiedades, planta y equipo	\$ 487.731.131	\$ 1.560.020.398	-\$ 1.072.289.267,00	-68,74%
Otros activos	\$ 1.124.541.619	\$ 18.446.887	\$ 1.106.094.732,00	5996,11%
Total activo no corriente	\$ 1.612.272.750	\$ 1.578.467.285	\$ 33.805.465,00	2,14%
Total activo	\$ 4.321.150.384	\$ 4.399.762.165	-\$ 78.611.781,64	-1,79%

3.1.1 Efectivo y equivalente a efectivo.

REVELACION No 1.

Los saldos presentados de esta cuenta en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

Representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma: El valor al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO COMPARATIVO 2021-2020				
DESCRIPCION		2021	2020	VARIACION
Caja Menor				
Administracion	.(1)	\$ 1.000.000	\$ 500.000	\$ 500.000
Caja consultorio 251	.(1)	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ -
Caja consultorio 225	.(1)	\$ 100.000	\$ 100.000	\$ -
Total Caja		\$ 1.200.000	\$ 700.000	\$ 500.000
Cuentas Bancarias Propias				
Bancolombia Corriente	.(2)	\$ -	\$ 5.196.837	-\$ 5.196.837
Bancolombia Ahorros	.(2)	\$ 95.754	\$ 3.364.260	-\$ 3.268.506
Banco Itau Corriente	.(2)	\$ 168.907.760	\$ 114.790.133	\$ 54.117.627
Banco Itau Ahorros	.(2)	\$ 4.546	\$ 4.546	\$ -
Total Cuentas Bancarias		\$ 169.008.060	\$ 123.355.776	\$ 45.652.284
Total efectivo y equivalentes		\$ 170.208.060	\$ 124.055.776	\$ 46.152.284

El efectivo y equivalente al efectivo presentó una variación entre el año 2021 – 2020 de \$46.152.284, la variación más significativa se presentó en la cuenta Corriente del banco de ITAU que incrementó en \$54.117.627.

- 1.1 La caja menor presenta saldos por valor de \$1.200.000, los cuales están representados en \$1.000.000 de caja menor de administración y \$200.000 de base en cada una de las cajas en cabeza de línea de frente (segundo y quinto piso).
- 2.2 Bancos Cuentas moneda Nacional: Corresponde a las cuentas bancarias del manejo de los recursos propios de la compañía los cuales se detallan a continuación:
 - El valor pertenece al saldo de las cuentas bancarias a 31 de diciembre del 2021, las cuales corresponden a los pagos de las entidades y los recaudos diarios.
 - Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.
 - Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo. Al cierre contable del 31 de diciembre de 2021 no se presenta ningún tipo de restricción.

- A diciembre 31 de 2021, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas las cuales presentan las siguientes partidas por conciliar:

PARTIDAS CONCILIATORIAS			
COMPROBANTE DE EGRESO SIN COBRAR			
NOMBRE	No	Fecha	VENCIMIENTO
CANTOR RIZO ERICK ANDRES	TRF 00006099	27/08/2021	\$ 5.392.123,00
FORERO JIMENEZ ANDRES	TRF 00006100	27/08/2021	\$ 20.475.314,00
GUERRA VILLAMIZAR JOAQUIN HERNANDO	TRF 00006101	27/08/2021	\$ 1.500.000,00
GUERRA VILLAMIZAR JOAQUIN HERNANDO	TRF 00006102	27/08/2021	\$ 416.235,00
GUERRA VILLAMIZAR JOAQUIN HERNANDO	TRF 00006103	27/08/2021	\$ 10.178.057,00
JIMENEZ VASQUEZ PAOLA	TRF 00006104	27/08/2021	\$ 5.483.660,00
MANTILLA DURAN WILLIAM ARMANDO	TRF 00006105	27/08/2021	\$ 6.820.336,00
MERCHAN CHAPARRO PEDRO OMAR	TRF 00006106	27/08/2021	\$ 12.607.447,00
MUNEVAR LOPEZ ISABEL	TRF 00006107	27/08/2021	\$ 8.328.144,00
DISPAPELES SAS	TRF00006198	24/09/2021	\$ 538.533,00
DISPAPELES SAS	TRF00006198	24/09/2021	\$ 538.533,00
ANGULO YURI CAROLINA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.067.158,00
AREVALO LEON DIANA PAOLA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.067.158,00
BETANCOURT GUERRERO	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.098.030,00
BOHORQUEZ PEREZ HERNAN	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.154.045,00
BUITRAGO QUINTANA GLORIA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.139.346,00
CERON ORTIZ CLAUDIA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 3.626.441,00
CHAPARRO SANABRIA LADY	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 2.986.812,00
FERNANDEZ ANKUDOWICZ	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 7.058.165,00
GARCIA TORRES DIANA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 3.386.244,00
GUTERREZ PICO OSWALDO	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.010.446,00
MOGOLLON GALVIS MARELVY	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.486.454,00
NAVARRETE VEGA SOLANYI	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.070.706,00
ORTIZ PRADA CLAUDIA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.205.486,00
PAEZ QUIROGA YURI ROCIO	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.402.182,00
PEREZ FRANCO NATALIA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 942.298,00
PACHON CAPERA ANDREA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 3.220.000,00
RAMIREZ CUBILLOS JINNETH	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.398.634,00
RENDON OCAMPO SANDRA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.162.982,00
RINCON DIAZ DIANA CAROLINA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.707.520,00
ROLONG FERRER LUISA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.807.975,00
MONTEALEGRE RAMIREZ	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 942.298,00
ACOSTA ACOSTA DIANA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 3.220.000,00
GALLEGO GALLEGO DIANA MARCELA	TRF 00006222	28/10/2021	\$ 1.394.454,00
TOTAL COMPROBANTE DE EGRESO SIN COBRO			\$ 116.833.216,00

NOTAS CREDITO			
NOMBRE	No	Fecha	Valor
RECLASIFICACIÓN SOBREGIRO DICIEMBRE LIBROS	CC	30/12/2021	\$ 129.846.565,00

REVELACION No 2

Hemato Oncólogo Asociados S.A maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o del importe en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de Hemato Oncólogos Asociados S.A., incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, anticipo de impuestos, cuentas por cobrar pendientes por radicar, deudas de difícil cobro, facturación glosada, anticipos y avances, otros anticipos, cuentas por cobrar a trabajadores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2021 incluye:

CUENTAS POR COBRAR							
CUENTA	Obs	2021	%	2020	%	DIFERENCIA \$	VAR %
DEUDORES DEL SISTEMA	a	\$ 1.277.784.312,00	52,40%	\$ 1.193.532.285,00	47,58%	\$ 84.252.027,00	7,06%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	b	\$ 24.157.766,00	0,99%	\$ 24.157.766,00	0,96%	\$ -	0,00%
ANTICIPOS Y AVANCES	c	\$ 14.042.971,00	0,58%	\$ 115.564.640,00	4,61%	-\$ 101.521.669,00	-87,85%
RETENCIONES SOBRE CONTRATOS	d	\$ 87.949.338,00	3,61%	\$ 98.510.152,00	3,93%	-\$ 10.560.814,00	-10,72%
PRESTAMOS A EMPLEADOS	e	\$ 1.276.316,00	0,05%	\$ 1.686.316,00	0,07%	-\$ 410.000,00	-24,31%
DEUDORES VARIOS	f	\$ 1.953.027,00	0,08%	\$ 1.756.500,00	0,07%	\$ 196.527,00	11,19%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES		\$ 1.407.163.730,00	58%	\$ 1.435.207.659,00	57,21%	-\$ 28.043.929,00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	g	\$ 1.048.494.117,00	43,00%	\$ 1.090.448.333,00	43,47%	-\$ 41.954.216,00	-3,85%
DETERIORO	h	-\$ 17.043.682,00	-0,70%	-\$ 17.043.682,00	-0,68%	\$ -	0,00%
TOTAL		\$ 2.438.554.165	100%	\$ 2.508.612.510	100%	-\$ 69.958.345	-3%

- a) Los deudores del sistema se clasifican en cartera radicada por un valor de \$888.880.022 y cartera pendiente de radicar por un monto de \$388.904.290.

El saldo de las cuentas pendientes por radicar corresponde a los servicios prestados durante el mes diciembre de 2021, pero facturados en el mes de enero de 2021.

DETALLES DE LAS CUENTAS POR COBRAR POR RADICAR	
TERCERO	VALOR
eps compensar	\$ 114.219.920,00
eps famisanar s.a.s	\$ 57.167.000,00
eps y medicina prepagada	\$ 159.815.217,00
medplus medicina prepagada s.a	\$ 57.702.153,00
TOTAL	\$ 388.904.290,00

El detalle de las cuentas por cobrar radicadas, está compuesto por seis clientes principales y un rubro minoritario de pacientes particulares, el deudor con la participación

mas alta es el Hospital Militar con un 36.01% de participación y en segundo lugar esta EPS y medicina prepagada SURA con una participación del 35.25%

DETALLES DE LAS CUENTAS DE COBRO RADICADAS				
TERCERO	2021		2020	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION
hospital militar central	\$ 320.045.724,00	36,01%	\$ 298.987.668,00	35,72%
eps y medicina prepagada	\$ 313.358.539,00	35,25%	\$ 219.888.402,00	26,27%
eps compensar	\$ 112.441.265,00	12,65%	\$ 118.880.135,00	14,20%
medplus medicina prepagada s.a	\$ 86.041.286,00	9,68%	\$ 49.511.960,00	5,92%
eps famisanar s.a.s	\$ 51.307.002,00	5,77%	\$ 149.117.346,00	17,82%
Particulares	\$ 5.686.206,00	0,64%	\$ 550.000,00	0,07%
TOTAL	\$ 888.880.022,00	100%	\$ 836.935.511,00	100%

La variación porcentual más significativa se presenta en el cliente EPS FAMISANAR con una variación del 65.59% es decir \$97.810.344 dicha variación obedece a que se desarrolló una estrategia agresiva de recaudo que disminuyo de forma considerable la cartera quedando con un vencimiento posterior al habitual, adicionalmente durante el año se realizó la gestión de conciliación permanente con los clientes lo que ha permitido una depuración de la misma.

TERCERO	CARTERA POR EDADES					
	CUENTAS PDES POR RADICAR	CUENTAS POR COBRAR NO VENCIDA	VENCIDO DE 31 - 90 DIAS	VENCIDO DE 91 - 180 DIAS	VENCIDO ENTRE 181 - 360 DIAS	VENCIDO A MAS DE 360 DIAS
hospital militar central	\$ -	\$ 320.045.724,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
eps y medicina prepagada	\$ 159.815.217,00	\$ 177.807.012,00	\$ 85.472.865,00	\$ 49.960.858,00	\$ 117.804,00	\$ -
eps compensar	\$ 114.219.920,00	\$ 86.963.978,00	\$ 12.289.579,00	\$ 7.104.253,00	\$ 6.083.455,00	\$ -
medplus medicina prepagada s.a	\$ 57.702.153,00	\$ 75.130.806,00	\$ 8.309.770,00	\$ 2.600.710,00	\$ -	\$ -
eps famisanar s.a.s	\$ 57.167.000,00	\$ 19.689.912,00	\$ 31.617.090,00	\$ -	\$ -	\$ -
Particulares	\$ -	\$ 5.686.206,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 388.904.290,00	\$ 685.322.628,00	\$ 127.689.304,00	\$ 59.665.671,00	\$ 6.201.253,00	\$ -

b) Cuentas por cobrar a socios

Las cuentas por cobrar a socios están compuestas por una única partida por valor de \$ 24.157.766 a cargo del tercero Segovia Gómez Javier Mauricio, el valor permanece constante desde el año anterior para esta partida que está pendiente por definir el pago de este rubro.

c) Anticipos avances y gastos pagados por anticipado.

La cifra de los activos no financieros con cierre al 31 de diciembre de 2021, tiene un saldo de \$64.595.370 presentando un aumento respecto al año anterior por \$ 101,947,362 con una variación de 61.21%, que obedece principalmente a la devolución de un anticipo girado a Promedco para la compra de un ecógrafo para el proyecto de ruta de mama del cliente Compensar el cual por el momento no tiene viabilidad de ejecución, el anticipo girado al Arquitecto Vergara Velilla Luis Adolfo está en la parte final del proceso de legalización de los recursos entregados por tanto ya no se ve reflejado en este rubro.

ANTICIPOS AVANCES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
TERCERO	VALOR	PARTICIPACION
ANTICIPOS Y AVANCES		
c&g consulting s.a.s.	\$ 2.700.000,00	4,18%
global consulting projects sas	\$ 2.618.000,00	4,05%
vasquez amaya ltda	\$ 1.929.677,00	2,99%
zantos uniformes sas	\$ 1.520.900,00	2,35%
a&l ingenieros asociados sas	\$ 1.071.000,00	1,66%
dispromedcol ltda	\$ 1.024.660,00	1,59%
edificio altos del bosque	\$ 841.468,00	1,30%
compañía colombiana de	\$ 411.872,00	0,64%
rodriguez castillo victor hugo	\$ 330.150,00	0,51%
colombia movii s.a.e.s.p.tigo	\$ 324.002,00	0,50%
ospina parra andres leonardo	\$ 250.000,00	0,39%
leadersearch sas	\$ 198.000,00	0,31%
equipos y suministros medicos de	\$ 182.000,00	0,28%
video office medicall ips sas	\$ 180.000,00	0,28%
mercadopago colombia sa	\$ 170.015,00	0,26%
sodimac colombia s.a	\$ 154.800,00	0,24%
inversiones promedco sas	\$ 101.521,00	0,16%
merchan chaparro pedro omar	\$ 34.906,00	0,05%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 14.042.971,00	21,74%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
compañía aseguradora de fianzas	\$ 25.115.920,00	38,88%
liberty seguros s.a	\$ 15.391.889,00	23,83%
mapfre seguros de colombia	\$ 7.362.667,00	11,40%
seguros del estado s.a	\$ 2.681.923,00	4,15%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 50.552.399,00	78,26%
TOTAL	\$ 64.595.370,00	100%

d) Retenciones sobre contrato.

El anticipo del tercero Hospital Militar corresponde a la retención del 2% que se realiza como garantía y que se calcula sobre el valor facturado, de los años 2020 y 2021 la devolución de la misma esta sujeta a la conciliación del cierre definitivo con el hospital la cual es realizado por la auditora médica.

e) Préstamos a empleados:

Por política en la empresa no están aprobados los préstamos a empleados, por tanto, lo que refleja esta cuenta a 31 de diciembre corresponden a situaciones atípicas ocurridas en la nómina es decir ajustes pendientes por realizar los cuales serán ajustados para el año 2022.

f) Deudores Varios:

El deudor principal de esta cuenta con una participación del 94%, esta el tercero De Piel S.A.S. el cual nos adeuda varios meses del reintegro de gastos, que realizan por el uso del sótano que tiene asignado Hemato Oncólogos Asociados SA y sobre el cual se comparten los gastos que genera el mismo.

g) Anticipos de impuestos y contribuciones:

presenta anticipos de impuestos y contribuciones por valor de \$1.048.494.117, los cuales están compuestos de un saldo a favor en la declaración de renta del año 2020 y durante la vigencia fiscal 2021 el resultado arroja una utilidad mínima por tanto en su mayoría las retenciones que fueron practicadas, así como las autorretenciones se deben solicitar en devolución a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales.

DETALLE DE ANTICIPO DE IMPUESTOS	
CONCEPTO	VALOR
DEVOLUCION RENTA AÑO 2020	\$ 481.871.000,00
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2021	\$ 517.151.414,00
AUTORRETENCION AÑO 2021	\$ 49.471.702,82
TOTAL	\$ 1.048.494.116,82

h) Deterioro de Cartera.

Este rubro tiene un monto de \$17.043.682 el cual no tuvo variación entre el año 2020 y 2021 toda vez que las conciliaciones con clientes se realizaron durante el año y al no presentarse deudas a más de 365 días por política contable no se genera deterioro para este ejercicio.

REVELACION No 3

Inventarios

Está representado en medicamentos, material médico quirúrgico, insumos para el consumo, materiales reactivos y de laboratorio y otros materiales necesarios para la adecuada prestación de servicios, los saldos de inventarios a 31 de diciembre son los siguientes:

DESCRIPCION DE INVENTARIOS COMPRATIVO 2020-2021				
CLASIFICACION	2021	2020	VARIACION \$	VARIACION %
MEDICAMENTOS	\$ 26.190.507	\$ 136.418.508	-\$ 110.228.000	-81%
INSUMOS	\$ 21.262.333	\$ 82.181	\$ 21.180.152	25773%
OTROS MATERIALES	\$ 2.050.169	\$ 758.013	\$ 1.292.156	170%
TOTAL	\$ 49.503.009,32	\$ 137.238.701,95	\$ 87.735.692,00	64%

La variación significativa en el monto de los inventarios obedece a la estrategia de conformación de un comité de compras liderado por el responsable de compras, donde se han planteado nuevas estrategias de negociación con los proveedores que le permiten a Hemato Oncólogos evitar el sobre stock de productos, adquiriéndolos en el momento en que son requeridos esto con el fin de mejorar los flujos de caja.

Estos valores registran los suministros adquiridos, para el consumo que comprende todos aquellos artículos materiales renovables y no renovables, dentro de las actividades propias del giro ordinario de Hemato Oncólogos Asociados S.A.

Los inventarios se ajustan por juego de inventarios, se realizan inventarios físicos generando listado por el sistema SAHICO y sobre este listado se efectúa el conteo, las diferencias son originadas porque se ingresan las compras de los medicamentos e insumos, pero la salida de los mismos no es registrada de forma inmediata en el sistema de información sistema SAHICO, originando ajustes, sin embargo al cierre del mes por medio de inventario físico se garantiza que el monto registrado en contabilidad corresponde a la realidad de la empresa

REVELACION No 4

Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal.

El deterioro de los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones, significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, se distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y se depreciará estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A, no se realizó ajustes por deterioro toda vez que el estado de emergencia por COVID-presente a nivel mundial y que decreto el gobierno nacional por medio del decreto 417 del 17 de marzo de 2021, mediante el cual dispuso estado de emergencia económica, social y ecológica, restringió algunas actividades lo que no permitió hacer una evaluación física sobre los activos que posee la empresa.

PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO COMPARATIVO 2021-2020				
CLASIFICACION	2021	2020	VARIACION \$	VARIACION %
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	\$ 20.955.029	\$ 13.652.951	\$ 7.302.078	53%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 1.078.116.315	\$ 2.108.116.315	-\$ 1.030.000.000	-49%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 94.539.074	\$ 94.539.074	\$ -	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 104.109.145	\$ 96.559.146	\$ 7.549.999	8%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	\$ 65.401.683	\$ 65.401.683	\$ -	0%
DOTACION DE CLINICAS Y RESTAURANTES	\$ 252.017	\$ 252.017	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 875.642.132	-\$ 818.500.788	-\$ 57.141.344	7%
TOTAL	\$ 487.731.193,00	\$ 1.560.020.398,00	-\$ 1.072.289.205,00	69%

La diferencia más significativa en este rubro corresponde a la reclasificación de los consultorios 224 y 225 por \$1.030.000.000 debido a que estos consultorios están bajo un contrato de arrendamiento leasing, por tanto, no deben estar registrados dentro de la propiedad planta y equipo sino en los derechos, dicha variación se identifica en la cuenta de otros activos.

REVELACION No 5

Otros Activos.

Este rubro por un monto de \$1.124.541.619 a corte de diciembre 31 de 2021, con una variación de \$1.106.094.732 se compone en un 99% del contrato de leasing, el restante 1% las licencias y programas informáticos adquiridos para el funcionamiento adecuado de la operación, la variación más importante en este rubro corresponde a la reclasificación mencionada en el tercer párrafo de la revelación N4.

PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO COMPARATIVO 2021-2020				
CLASIFICACION	2021	2020	VARIACION \$	VARIACION %
DERECHOS	\$ 1.110.325.588	\$ -	\$ 1.110.325.588	100%
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS	\$ 132.712.050	\$ 114.054.022	\$ 18.658.028	16%
AMORTIZACION ACUMULADA	-\$ 118.496.019	-\$ 95.607.135	-\$ 22.888.884	24%
TOTAL	\$ 1.124.541.619,00	\$ 18.446.987,00	\$ 1.106.094.732,00	99%

PASIVO

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores, asociados y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

El total de pasivos es de \$2.661.770.220 para el cierre del 31 de diciembre de 2021 y están compuesto principalmente por los pasivos financieros, impuestos y gravámenes y tasas

RUBRO	2021	2020	VAR \$	VAR %
PASIVOS				
Pasivo Corriente				
Proveedores	\$ 448.011.308,49	\$ 675.973.322,49	-\$ 227.962.014,00	-33,72%
cuentas por pagar comerciales y otras	\$ 1.088.472.586,74	\$ 1.031.269.476,74	\$ 57.203.110,00	5,55%
impuestos corrientes	\$ 18.171.854,00	\$ -	\$ 18.171.854,00	100,00%
beneficios a empleados	\$ 131.212.943,00	\$ 181.324.349,00	-\$ 50.111.406,00	-27,64%
otros pasivos no financieros	\$ 15.329.101,00	\$ 38.921.454,00	-\$ 23.592.353,00	-60,62%
Total pasivo corriente	\$ 1.701.197.793,23	\$ 1.927.488.602,23	-\$ 226.290.809,00	-11,74%
obligaciones financieros	\$ 960.572.427,36	\$ 846.570.211,00	\$ 114.002.216,36	13,47%
Total pasivo no corriente	\$ 960.572.427,36	\$ 846.570.211,00	\$ 114.002.216,36	13,47%
Total pasivo	\$ 2.661.770.220,59	\$ 2.774.058.813,23	-\$ 112.288.592,64	-4,05%

REVELACION No 6

Proveedores.

Los proveedores se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el proveedor y que tiene que ver directamente con el objeto social de Hemato Oncólogos Asociados S.A., la deuda mas representativa a corte de diciembre 31 corresponde a Bio-Molecular Diagnostica Ltda. con una participación del 34% este proveedor concedió un acuerdo de pago con el fin de sanear la deuda teniendo en cuenta que fue el proveedor más afectado con el fraude de la anterior gerencia, a continuación se detalle el saldo de la cuenta de proveedores por pagar a corte de Diciembre 31 de 2021:

DETALLE POR TERCERO PROVEEDORES COMPARATIVO 2021-2020				
TERCERO	2021	2020	VAR \$	VAR %
asisfarma s.a.s	\$ 23.517.769,00	\$ 75.408.420,00	-\$ 51.890.651,00	-68,81%
biogenetica diagnostica sas	\$ 73.978.603,00	\$ 108.806.072,00	-\$ 34.827.469,00	-32,01%
bio-molecular diagnostica ltda	\$ 159.104.316,00	\$ 227.028.118,00	-\$ 67.923.802,00	-29,92%
cogas ltda	\$ 53.000,00	\$ -	\$ 53.000,00	100,00%
dispromedcol ltda	\$ 1.388.400,00	\$ 5.030.517,00	-\$ 3.642.117,00	-72,40%
distribuidora colombiana de	\$ 5.024.460,00	\$ 2.123.545,00	\$ 2.900.915,00	136,61%
droguerías y farmacias cruz verde	\$ 1.196.944,00	\$ 1.521.759,00	-\$ 324.815,00	-21,34%
eve distribuciones s.a.s	\$ 21.622.574,00	\$ 32.876.150,00	-\$ 11.253.576,00	-34,23%
gestion y servicios farmaceutica	\$ 2.129.760,00	\$ 568.000,00	\$ 1.561.760,00	274,96%
liga colombiana contra el cancer	\$ 81.045.416,00	\$ 105.973.980,00	-\$ 24.928.564,00	-23,52%
pisa farmaceutica de colombia s.a	\$ -	\$ 20.384.830,00	-\$ 20.384.830,00	-100,00%
proclín pharma sa	\$ 1.568.317,00	\$ 2.412.210,00	-\$ 843.893,00	-34,98%
productos roche s.a	\$ -	\$ 16.354.046,49	-\$ 16.354.046,49	-100,00%
r.p medicas s.a	\$ 68.967.554,00	\$ 73.318.373,00	-\$ 4.350.819,00	-5,93%
salamanca rafael antonio	\$ 280.000,00	\$ -	\$ 280.000,00	100,00%
strongmed colombia sas	\$ 333.253,00	\$ 360.102,00	-\$ 26.849,00	-7,46%
terumo bct colombia sa	\$ 5.244.042,00	\$ -	\$ 5.244.042,00	100,00%
vygon colombia s.a	\$ 2.556.900,00	\$ 3.807.200,00	-\$ 1.250.300,00	-32,84%
TOTAL PASIVO	\$ 448.011.306,00	\$ 676.276.322,49	-\$ 1.277.149,00	-34%

REVELACION No 7

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los Acreedores comerciales se registran al valor nominal o costo de la operación de compra de bienes o servicios, con base en el valor facturado por el tercero y que cuenta con el soporte legal requerido para su reconocimiento, con corte al 31 de diciembre de 2021, la cuenta presenta un saldo de \$1.196.873.912 compuestos de los siguientes rubros:

DETALLE CUENTAS POR PAGAR 2021-2020				
TERCERO	2021	2020	VAR \$	VAR %
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 963.737.993,00	\$ 906.144.152,00	\$ 57.593.841,00	6,36%
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	\$ 73.978.603,00	\$ 108.806.072,00	-\$ 34.827.469,00	-32,01%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 159.104.316,00	\$ 227.028.118,00	-\$ 67.923.802,00	-29,92%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 53.000,00	\$ -	\$ 53.000,00	100,00%
TOTAL PASIVO	\$ 1.196.873.912,00	\$ 1.241.978.342,00	-\$ 45.104.430,00	-4%

Costos y gastos por pagar

A 31 de diciembre se tenían costos y gastos por pagar por \$906.144.152 compuestos en su mayoría (87%), por honorarios médicos por pagar esta cifra incluye la provisión realizada en el mes de diciembre que corresponde al cálculo de los servicios prestados por los profesionales médicos durante el mes de diciembre, toda vez que el hecho generador ocurrió durante este periodo, a continuación, se presenta la discriminación por terceros:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR DETALLADO POR TERCERO 2021		
TERCERO	2021	PARTICIPACION
HONORARIOS MEDICOS		
forero jimenez andres	\$ 144.247.207,00	14,96%
merchan chaparro pedro omar	\$ 102.174.521,00	10,60%
munevar lopez isabel	\$ 95.697.770,00	9,93%
niño cepeda claudia patricia	\$ 92.101.649,00	9,55%
rodriguez peña yovany edgardo	\$ 80.972.108,00	8,40%
segovia gomez javier mauricio	\$ 69.754.308,00	7,24%
cantor rizo erick andres	\$ 61.938.143,00	6,42%
guerra villamizar joaquin hernando	\$ 45.860.398,00	4,76%
jimenez vasquez paola	\$ 43.077.229,00	4,47%
mantilla duran william armando	\$ 22.175.122,00	2,30%
mayorga cortes juan pablo	\$ 21.781.473,00	2,26%
lopez roa jorge octavio	\$ 17.944.087,00	1,86%
forero moreno elkin dario	\$ 17.144.885,00	1,78%
daza buitrigo jorge anibal	\$ 14.604.634,00	1,51%
zarate meza alejandro	\$ 8.789.268,00	0,91%
amaya bernal myriam beatriz	\$ 7.160.029,00	0,74%
mogollon lozano clara cecilia	\$ 6.708.380,00	0,70%
alfaro acosta laura isabel	\$ 6.250.000,00	0,65%
ovalle roa nohora angelica	\$ 5.437.770,00	0,56%
garnica lagos karin johanna	\$ 332.500,00	0,03%
TOTAL HONORARIOS MEDICOS	\$ 864.151.481,00	89,64%



HONORARIOS ADMINISTRATIVOS		
consulcontaf limitada	\$ 4.689.178,00	0,49%
ana maria de brigard abogados	\$ 9.065.959,00	0,94%
agudelo lis taina julieth	\$ 1.980.680,00	0,21%
cortes arboleda andrea	\$ 1.637.701,00	0,17%
gonzalez blanco maria fernanda	\$ 356.136,00	0,04%
garnica lagos karin johanna	\$ 332.500,00	0,03%
TOTAL HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 18.062.154,00	1,87%
TOTAL HONORARIOS	\$ 882.213.635,00	91,51%
MULTAS , SANCCIONES Y LITIGIOS	\$ 53.124.000,00	5,51%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 18.217.445,00	1,89%
ARRENDAMIENTOS	\$ 8.894.720,00	0,92%
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 1.619.683,00	0,17%
PAPELERÍA Y ÚTILES DE OFICINA	\$ 1.010,00	0,00%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 964.070.493,00	100%

Otros costos y gastos por pagar

Los demás costos y gastos por pagar se componen de las siguientes cifras:

OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR DETALLADO POR TERCERO 2021		
TERCERO	2021	PARTICIPACION
bioplastic de colombia s.a.s	\$ 6.197.354,00	34,02%
c&g consulting s.a.s.	\$ 2.699.950,00	14,82%
alta gerencia colombia sas	\$ 2.109.629,00	11,58%
actualizar colombia sas	\$ 1.832.105,00	10,06%
seguros del estado s.a	\$ 1.474.817,00	8,10%
dispapeles s.a.s	\$ 1.077.066,00	5,91%
proveedores para sistemas y cia	\$ 647.089,00	3,55%
dyalogo sas	\$ 572.284,00	3,14%
diagnostico especializado por	\$ 370.282,00	2,03%
martinez barajas angelica maria	\$ 342.010,00	1,88%
rapidisimo servicios motorizados	\$ 319.954,00	1,76%
rincon diaz diana carolina	\$ 264.215,00	1,45%
soluciones ocupacionales sas	\$ 114.000,00	0,63%
madrid barragan oberto manuel	\$ 101.150,00	0,56%
ecocapital s. a. esp	\$ 95.540,00	0,52%
TOTAL OTROS GASTOS POR PAGAR	\$ 18.217.445,00	100%

ARRENDAMIENTOS POR PAGAR DETALLADO POR TERCERO 2021		
TERCERO	2021	PARTICIPACION
HONORARIOS MEDICOS		
edificio altos del bosque	\$ 8.894.720,00	100,00%
TOTAL ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	\$ 8.894.720,00	100%

REVELACION No 8

Impuestos Corrientes

Para el cierre del año 2021 se evidencia un incremento del 100% de los impuestos corrientes, respecto del año 2020 en donde se finalizó el periodo con una cifra de cero, esto obedece a que el resultado del ejercicio del año inmediatamente anterior arrojó pérdida, generando que no existiera un impuesto por renta a pagar al cierre del ejercicio contable inmediatamente anterior.

REVELACION No 9

Beneficios a los empleados.

Corresponden a acreencias adquiridas en virtud de una norma, como son: la seguridad social u otras acreencias que se puedan generar en incumplimiento de una norma legal. Obligaciones de cada uno de los trabajadores de Hemato Oncólogos Asociados S.A., por concepto del auxilio de cesantías, interés de cesantías y vacaciones que se provisionaron durante el 2021, basados en la normatividad colombiana.

Al cierre del año 2021 las cuentas de beneficios presentaban un saldo de \$131.212.943 distribuidos en los siguientes rubros:

BENEFICIOS A EMPLEADOS COMPARATIVO 2021-2020				
TERCERO	2021	2020	VAR-S	VAR-%
SALARIOS POR PAGAR	\$ 22.069.868,00	\$ 75.937.253,00	-\$ 53.867.385,00	-70,94%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 42.797.231,00	\$ 32.067.623,00	\$ 10.729.608,00	33,46%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 5.135.541,00	\$ 3.848.110,00	\$ 1.287.431,00	33,46%
PRIMA DE SERVICIOS	-\$ 22.736,00	\$ 195.170,00	-\$ 217.906,00	-111,65%
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 61.233.039,00	\$ 66.739.031,00	-\$ 5.505.992,00	-8,25%
CAPACITACION BIENESTAR	\$ -	\$ 2.537.162,00	-\$ 2.537.162,00	-100,00%
TOTAL PASIVO	\$ 131.212.943,00	\$ 181.327.349,00	-\$ 50.114.406,00	-28%

Las cuentas por pagar del rubro correspondiente a nómina, corresponden a la nómina de los médicos de planta pendiente de pago al 31 de diciembre de 2021, la disminución en los cargos por beneficios a empleados especialmente salarios por pagar corresponden a la nómina de médicos que a cierre de diciembre estaba compuesta por dos (2) médicos, debido a la renuncia de varios profesionales durante el año 2021.

REVELACION No 10

Otros Pasivos no financieros

El saldo correspondiente a otros pasivos no financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 por \$ 15,329,101, corresponden en su mayoría 92% \$ 14,066,947 a copagos y cuotas moderadoras recibidos por atención de pacientes, el restante 8% \$ 1,262,154 a pagos por identificar, a continuación, el detalle la cuenta por rubro:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS COMPARATIVO 2021-2020				
TERCERO	2021	2020	VAR \$	VAR %
COPAGOS	\$ 14.066.947,00	\$ 38.921.454,00	-\$ 24.854.507,00	-63,86%
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 1.262.154,00	\$ -	\$ 1.262.154,00	100,00%
TOTAL PASIVO	\$ 15.329.101,00	\$ 38.921.454,00	-\$ 23.592.353,00	-61%

REVELACION No 11

Obligaciones financieras:

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de Leasing financiero por adquisición de bienes (consultorios) Bancolombia y dos créditos rotativos cada uno por \$100.000.000 es decir un aprobado por \$200.00000, de los cuales a Corte de diciembre 31 se habían utilizado \$191.529.561, estas obligaciones se clasifican en pasivo no corriente.

PASIVOS FINANCIEROS COMPARATIVO 2021-2020				
CUENTA	2021	2020	VAR \$	VAR %
SOBREGIRO BANCARIO	\$ 129.846.565,00	\$ -	\$ 129.846.565,00	100,00%
OBLIGACIONES FINANCIERAS LEASING BANCOLOMBIA	\$ 639.196.301,00	\$ 709.004.183,00	-\$ 69.807.882,00	-9,85%
OBLIGACIONES FINANCIERAS LEASING BANCOLOMBIA	\$ 191.529.561,00	\$ 137.566.028,00	\$ 53.963.533,00	100,00%
TOTAL PASIVO	\$ 960.572.427,00	\$ 846.570.211,00	\$ 114.002.216,00	13%

PATRIMONIO

REVELACION No 12

El patrimonio de Hemato Oncólogos Asociados S.A representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios y a las reservas y excedentes.

Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Transición a la NIIF".

El detalle del patrimonio es el siguiente:

PATRIMONIO COMPARATIVO 2021-2020				
CUENTA	2021	2020	VAR-\$	VAR%
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.633.600.000	\$ 1.633.600.000	\$ -	0,00%
AJUSTE NIIF	-\$ 8.951.685	-\$ 8.951.685	\$ -	0,00%
RESERVAS	\$ 173.565.815	\$ 173.565.815	\$ -	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 33.676.811	-\$ 597.863.186	\$ 631.539.997,00	-105,63%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 172.510.778	\$ 425.352.409	-\$ 597.863.187,09	-140,56%
TOTAL PASIVO	\$ 1.635.800.156	\$ 1.625.709.552	\$ 33.676.810,00	2%

La variación presentada en el valor del patrimonio, corresponde especialmente al resultado del ejercicio de la operación durante el periodo 2021, porque al ser utilidad aumenta el valor patrimonial, después de un ejercicio en el 2020 con pérdida, dicha variación como se identifica en la tabla aumenta el total del patrimonio en un 2% respecto al ejercicio anterior 2022

REVELACION No 13

Excedente o pérdida del ejercicio

El resultado del ejercicio del año 2021 genero una utilidad de \$33.676.811, mostrando una diferencia de \$631.539.997 es decir una variación porcentual del 105.63% respecto del año anterior en donde se reflejó una pérdida por \$ 597.863.186, el resultado del ejercicio muestra una recuperación de los ingresos respecto al año anterior a pesar de

no tener el crecimientos esperados debido a la pandemia por Virus Covid-19 que disminuyo el valor de la facturación debido a la limitación para realizar trasplantes realizando solo algunos en el transcurso del año, sin embargo si se generaron varias estrategias para la disminución de los costos y gastos lo que permitió que al final del ejercicio se reflejara utilidad.

ESTADO DE RESULTADOS

REVELACION No 14

Ingresos por actividades ordinarias.

Los Ingresos son incrementos en los beneficios económicos de Hemato Oncólogos Asociados S.A., generados principalmente por la prestación de servicios de salud.

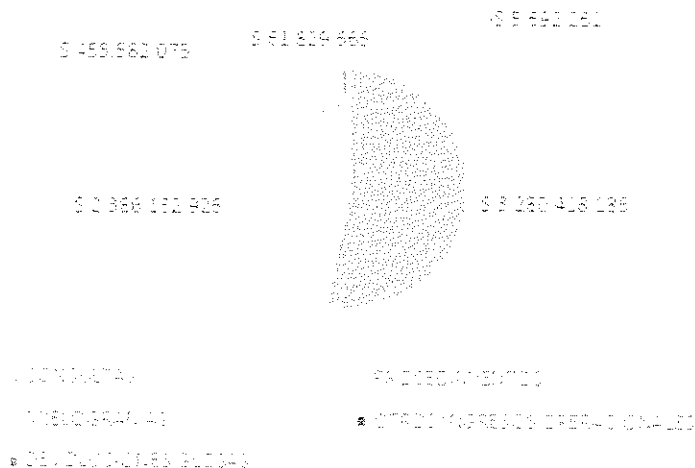
Hemato Oncólogos Asociados S.A., reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

Hemato Oncólogos Asociados S.A., aplica criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción o factura, en tanto que los ingresos se imputan a cada Unidad Generadora de Efectivo.

El ingreso operacional correspondiente al año 2021 suma \$6.178.270.592, a continuación, se relaciona el detalle de los servicios prestados y su comparativo con el periodo inmediatamente anterior 2020:

DETALLE SERVICIOS PRESTADOS COMPARATIVO 2021-2020						
CONCEPTO	2021		2020		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	DIFERENCIA \$	VAR %
CONSULTAS	\$ 3.280.418.186	53%	\$ 4.102.069.564,00	67,85%	-\$ 821.651.378,00	-20,03%
PROCEDIMIENTOS	\$ 2.386.132.926	39%	\$ 1.660.010.717,00	27,46%	\$ 726.122.209,00	43,74%
MIELOGRAMAS	\$ 455.582.075	7%	\$ 283.279.756,00	4,69%	\$ 172.302.319,00	60,82%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	\$ 61.829.666	1%	\$ -	0,00%	\$ 61.829.666,00	100,00%
DEVOLUCIONES GLOSAS	-\$ 5.692.261	0%	\$ -	0,00%	-\$ 5.692.261,00	100,00%
TOTAL	\$ 6.178.270.592,00	100%	\$ 6.045.360.037,00	100%	\$ 132.910.555,00	2%

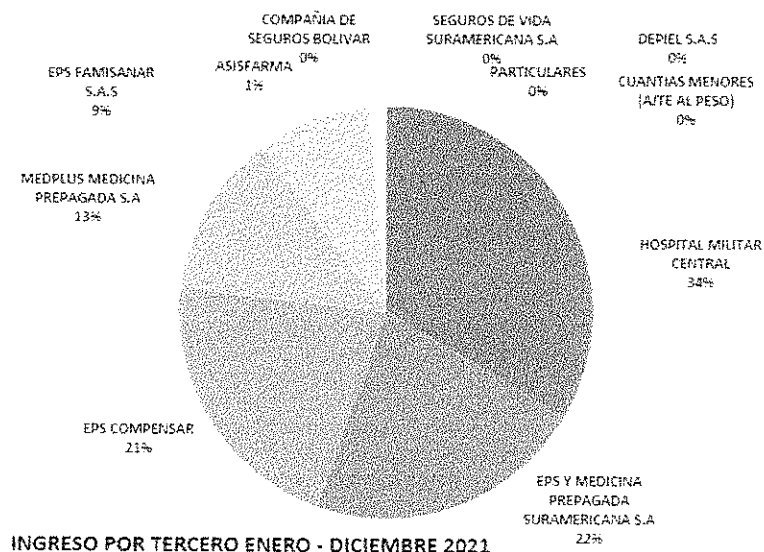
ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES -01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2021



Durante el año 2021 se evidenció una disminución de las consultas en un 20%, mientras que en los procedimientos se evidencia un incremento del 43.74%, este aumento principalmente obedece a la habilitación por parte del gobierno para la realización de trasplantes y en una menor proporción a estrategias administrativas para mejorar el aprovechamiento de la capacidad instalada, finalmente los mielogramas presentan una variación positiva del 60.82%.

A continuación, se detalla el ingreso del periodo por terceros:

TERCERO	DETALLE INGRESOS POR TERCERO COMPARATIVO 2021-2020					
	2021		2020		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	DIFERENCIA \$	VAR %
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	\$ 2.071.948.462	33,51%	\$ 1.908.971.177,00	31,58%	\$ 162.977.285,00	8,54%
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAME	\$ 1.353.424.593	21,89%	\$ 1.594.179.656,00	26,37%	-\$ 240.755.063,00	-15,10%
EPS COMPENSAR	\$ 1.320.760.467	21,36%	\$ 1.254.776.340,00	20,76%	\$ 65.984.127,00	5,26%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 805.160.062	13,02%	\$ 617.125.720,00	10,21%	\$ 188.034.342,00	30,47%
EPS FAMISANAR S.A.S	\$ 550.637.561	8,91%	\$ 610.126.880,00	10,09%	-\$ 59.489.319,00	-9,75%
ASISFARMA	\$ 61.829.666	1,00%	\$ -	0,00%	\$ 61.829.666,00	100,00%
PARTICULARES	\$ 14.370.872	0,23%	\$ 58.393.564,00	0,97%	-\$ 44.022.692,00	-75,39%
DEPIEL S.A.S	\$ 2.142.000	0,03%	\$ -	0,00%	\$ 2.142.000,00	100,00%
CUANTIAS MENORES (AJTE AL PESO)	\$ 1.608.448	0,03%	\$ -	0,00%	\$ 1.608.448,00	100,00%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 609.100	0,01%	\$ 1.786.700,00	0,03%	-\$ 1.177.600,00	-65,91%
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR	\$ 268.000	0,00%	\$ -	0,00%	\$ 268.000,00	100,00%
TOTAL	\$ 6.182.759.593,00	100%	\$ 6.045.360.957,00	100%	\$ 137.398.636,00	2%



La facturación más alta corresponde al cliente Hospital Militar con una participación del 33.51%, seguido de EPS y medicina prepagada Suramericana SA con una participación 21.89%, continua EPS Compensar con una participación del 23.24%, las demás EPS y los clientes particulares abarcan el 21.30% restante.

REVELACION No 15

Costos de operación:

Corresponde a los costos en que incurre Hemato Oncólogos Asociados S.A, para la prestación de servicios acorde con su objeto social, el monto de los costos en los que incurrió Hemato Oncólogos SA para el desarrollo de su operación durante el 2021, la mayor participación en esta cuantía está en el costo de los Honorarios médicos contratados por prestación de servicios con un 38.57%, la cifra del costo total de operación es de \$4.451.235.461 y se discriminan a continuación:

DETALLE DEL COSTO POR RUBRO		
RUBRO	2021	
	VALOR	PARTICIPACION
HONORARIOS MEDICOS	\$ 2.384.468.993	53,57%
COSTO MEDICAMENTOS Y ADECUACIONES	\$ 790.276.456	17,75%
NOMINA MEDICOS PLANTA	\$ 757.319.119	17,01%
OTRO COSTOS SALA QUIMIO	\$ 317.715.171	7,14%
SALA QUMIOTERAPIA Y FARMACIA	\$ 196.955.722	4,42%
GASTOS TELEMEDICINA	\$ 4.500.000	0,10%
TOTAL	\$ 4.451.235.461,00	100%

REVELACION No 16

Gastos de administración de operación:

Representan los valores pagados y/o causados por Hemato Oncólogos Asociados S.A., para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias, transversales y de apoyo al desarrollo de su objeto social, como salarios del personal administrativo, honorarios médicos y otros, mantenimiento aseo y cafetería etc.

CLASIFICACION DE LOS GASTOS COMPARATIVO 2021-2020						
CONCEPTO	2021		2020		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	DIFERENCIA \$	VAR %
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1.502.641.441	89%	\$ 1.842.209.007	73%	\$ 339.567.565,87	-18,43%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 176.764.159	10%	\$ 679.282.340	27%	\$ 502.518.180,61	-73,98%
IMPUESTOS	\$ 18.441.359	1%	\$ -	0%	-\$ 18.441.359,00	100,00%
TOTAL	\$ 1.697.846.959,00	100%	\$ 2.521.491.346,48	100%	\$ 823.644.387,48	33%

En la anterior tabla se muestra de forma general la participación por rubros respecto al total del gasto de forma comparativa frente al año inmediatamente anterior, se evidencia que el concepto que mayor participación tiene son los gastos administrativos, mientras

el gasto por impuestos fue el único rubro que mostro incremento de un año a otro, esto obedece a la generación de utilidad para el ejercicio 2021 que en comparación al año 2020 fue perdida y por tanto no genero impuesto, se adjunta el detalle de los mismos respectivamente:

GASTOS DE ADMINISTRACION DETALLADO POR RUBROS COMPARTAAATIVO 2021-2020						
CONCEPTO	2021		2020		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	DIFERENCIA \$	VAR %
GASTOS DE PERSONAL	\$ 742.947.698	44%	\$ 1.084.857.216	44%	\$ 742.947.697,56	-31,52%
HONORARIOS	\$ 268.073.861	16%	\$ 200.155.387	16%	\$ 268.073.860,84	33,93%
IMPUESTOS (PREDIAL, IVA E ICA)	\$ 127.528.230	8%	\$ 107.960.115	8%	\$ 127.528.229,92	18,13%
FINANCIEROS	\$ 118.962.782	7%	\$ -	7%	\$ 118.962.781,93	100,00%
SERVICIOS	\$ 121.643.852	7%	\$ 81.241.782	7%	\$ 121.643.851,93	49,73%
ARRENDAMIENTOS	\$ 73.319.452	4%	\$ 129.226.056	4%	\$ 73.319.451,96	-43,26%
DEPRECIACIONES	\$ 79.734.731	5%	\$ 119.987.186	5%	\$ 79.734.730,95	-33,55%
SEGUROS	\$ 24.804.237	1%	\$ 2.980.605	1%	\$ 24.804.236,99	732,19%
DIVERSOS	\$ 22.780.626	1%	\$ 36.340.234	1%	\$ 22.780.625,99	-37,31%
PROVISIONES	\$ 11.179.512	1%	\$ -	1%	\$ 11.179.511,99	100,00%
AMORTIZACIONES	\$ 2.516.574	0%	\$ 49.798.171	0%	\$ 2.516.574,00	-94,95%
GASTOS DIVERSOS	\$ 63.348.667	4%	\$ -	4%	\$ 63.348.666,96	100,00%
GASTOS LEGALES	\$ 6.295.168	0%	\$ 3.157.326	0%	\$ 6.295.168,00	99,38%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 12.525.188	1%	\$ 23.559.829	1%	\$ 12.525.187,99	-46,84%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 3.745.022	0%	\$ 44.000	0%	\$ 3.745.022,00	8411,41%
IMPUESTO DE RENTA	\$ 18.441.359	1%	\$ -	1%	\$ 18.441.358,99	100,00%
TOTAL	\$ 1.697.846.959,00	100%	\$ 1.539.307.907,00	100%	\$ 1.697.846.958,00	8%

En la tabla anterior se evidencia un gasto administrativo para el periodo 2021 por \$1.697.846.959 con una disminución del 8% respecto del año anterior, el gasto de personal es el rubro con la ponderación más alta 44% cifra que se considera adecuada para el desarrollo de actividad económica de Hemato oncólogos asociados SA.

REVELACION No 17

Ingresos por actividades extraordinarias.

Corresponden a los ingresos que recibe Hemato Oncólogos Asociados SA, por conceptos diferentes al de su actividad económica principal, al comparar los años 2021

y 2020 se evidencia que para el año 2021 hubo una disminución del 77% respecto al año 2020, a continuación, se adjunta el detalle de los ingresos no operacionales para el año 2021:

CLASIFICACION DE LOS INGRESOS NO OPERACIONALES COMPARATIVO 2021-2020						
CONCEPTO	2021		2020		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	DIFERENCIA \$	VAR %
RECUPERACIONES	\$ 2.142.000	48%	\$ 7.283.212	38%	\$ 5.141.212,00	-70,59%
DIVERSOS	\$ 1.968.311	44%	\$ 4.127.325	21%	\$ 2.159.014,00	-52,31%
INDEMNIZACIONES	\$ 234.081	5%	\$ 2.959.620	15%	\$ 2.725.539,00	-92,09%
FINANCIEROS	\$ 144.247	3%	\$ 4.965.551	26%	\$ 4.821.304,00	-97,10%
TOTAL	\$ 4.488.639,00	100%	\$ 19.335.708,00	100%	\$ 14.847.069,00	-77%

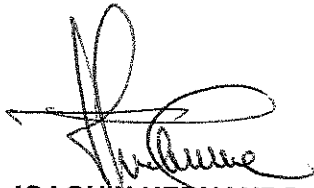
REVELACION No 18

Gastos por intereses financieros

Estos gastos corresponden a los gastos en los que la empresa debe incurrir en el giro normal de su operación por manejo bancario y por apalancamiento en caso de requerirse utilizar el cupo de los créditos rotativos, para 2021 la variación comparativa entre el total de los gastos financieros fue de un 51% respecto del año inmediatamente anterior. Los rubros que presentaron un incremento fueron los de intereses y gastos de negociación esto obedece como se mencionó al inicio del párrafo al apalancamiento financiero requerido para el funcionamiento durante el año 2021 y la negociación de las TIDIS emitidas por la DIAN para la devolución de los saldos a favor en renta de los años 2018 y 2019, los demás rubros disminuyeron como se muestra en la tabla a continuación:

CLASIFICACION DE LOS GASTOS FINANCIEROS 2021-2020						
CONCEPTO	2021		2020		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	DIFERENCIA \$	VAR %
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCI	\$ 26.483.216	22%	\$ 28.327.330	36%	\$ 1.844.114,22	-6,51%
CUOTAS DE MANEJO	\$ 3.550.373	3%	\$ 5.601.102	7%	\$ 2.050.728,57	-36,61%
COMISIONES	\$ 5.582.069	5%	\$ 11.663.996	15%	\$ 6.081.927,30	-52,14%
INTERESES	\$ 78.948.283	66%	\$ 67.109.602	85%	\$ 11.838.681,48	17,64%
GASTOS DE NEGOCIACION	\$ 4.398.841	4%	\$ -	0%	\$ 4.398.841,00	100,00%
TOTAL	\$ 118.362.782,00	100%	\$ 75.774.597,32	100%	\$ 42.588.184,68	51%

Las revelaciones presentadas en este documento y que son parte integral de los estados financieros fueron tomadas de la información contable generada por el Software Helisa Versión 3.4.4.23, bajo la normatividad colombiana vigente, dicha información fue preparada por la contadora Andrea del Pilar Pachón con la información que le fue suministrada a la fecha de la preparación de los estados financieros, finalmente revisadas y aprobadas por el representante legal Joaquín Hernando Guerra Villamizar.



JOAQUIN HERNANDO GUERRA VILLAMIZAR.

Representante Legal



ANDREA DEL PILAR PACHON

Contadora

T.P 213980-T