



Hemato Oncólogos
ASOCIADOS

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES POR EL PERIODO COMPRENDIDO

01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2022

Bogotá D.C., marzo de 2023

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 2022, 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 2022; 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 13 días del mes de marzo de 2023

Cordialmente,



Joaquín Guerra Villamizar

Representante legal

CC 79.519.280



Andrea del Pilar Pachón

Contador publico

Tarjeta Profesional:264667-t

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES -01 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2022



HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Con cifras comparativas 31 de diciembre 2021 - 31 diciembre 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVO			
	Revelaciones	2022	2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	129.153.718	170.208.060
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1.220.065.526	1.407.163.730
Anticipo de Impuestos	2	1.488.612.952	1.048.494.117
Deterioro	2	(17.043.682)	(17.043.682)
Inventarios	3	39.549.214	49.503.010
Gastos pagados por anticipado	2	27.072.147	50.552.399
		2.887.409.875	2.708.877.634
Activo no corriente			
Inversiones a valor razonable		0	0
Propiedades, planta y equipo	4	560.462.751	487.731.131
Otros activos	5	1.010.537.774	1.124.541.619
		1.571.000.525	1.612.272.750
Total activo		\$ 4.458.410.400	\$ 4.321.150.384
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras Corto Plazo	11	137.566.028	137.566.028
Proveedores	6	481.853.263	448.011.308
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	1.279.979.355	1.088.472.587
Impuestos corrientes	8	40.046.256	18.171.854
Beneficios a empleados	9	70.457.926	131.212.943
Otros pasivos no financieros	10	45.266.629	15.329.101
		2.055.169.457	1.838.763.821
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	11	601.163.479	823.006.399
		601.163.479	823.006.399
Total pasivo		2.656.332.936	2.661.770.221
PATRIMONIO			
Aporte Social	12	1.633.600.000	1.633.600.000
Excedentes acumulados al inicio del ejercicio	12	(138.833.967)	(172.510.778)
Adopción NIIF primera vez	12	(8.951.685)	(8.951.685)
Reservas	12	173.565.815	173.565.815
Excedente/Perdida del ejercicio	13	142.697.301	33.676.811
		1.802.077.464	1.659.380.163
Total del patrimonio		\$ 4.458.410.400	\$ 4.321.150.384
Total del pasivo y del patrimonio		\$ 4.458.410.400	\$ 4.321.150.384

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

JOAQUÍN HERNANDO GUERRA VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

ANDREA DEL PILAR PACHON
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.



HEMATO-ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.
NIT 900.328.271-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Con cifras comparativas 31 de diciembre 2021 - 31 diciembre 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

	Revelaciones	2022	2021
Ingresos ordinarios	14	6.050.555.355	6.178.270.592
Costo de ventas	15	4.266.805.076	4.451.235.461
Utilidad bruta		1.783.750.279	1.727.035.131
Gastos de administración	16	1.415.790.335	1.578.884.177
Utilidad operacional		367.959.945	148.150.954
Ingresos / costos financieros	17	6.059.650	4.488.639
Gastos por intereses financieros	18	128.748.294	118.962.782
Excedente neto		245.271.301	33.676.811
Impuesto de renta y complementarios		102.574.000	11.113.348
Resultado Integral total		\$ 142.697.301	\$ 22.563.463

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



JOAQUIN HERNANDO GUERRA
VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



ANDREA DEL PILAR PACHON
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 2022



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 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

CONCEPTO	2.022	2.021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente (déficit) del ejercicio	102.574.000	33.676.811
Depreciación de propiedades, planta y equipo	79.430.220	79.734.731
Amortizaciones	25.115.914	2.516.574
Provisión para inversiones permanentes	-	-
Provisión de deudores	-	11.179.512
Cambios en el capital de trabajo:		
Inversiones a valor razonable	-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	253.020.631	69.998.145
Activos no financieros	114.003.845	1.072.289.267
Inventarios	9.953.796	88.145.692
Gastos pagados por anticipado	23.480.252	-
Derecho de uso arrendamientos	-	1.110.325.588
Diferidos	-	425.694
Otros Activos	-	4.230.856
Proveedores	33.841.955	227.962.014
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	191.506.769	57.203.110
Impuestos gravámenes y tasas	21.874.402	18.171.854
Otros pasivos no financieros	29.937.528	23.592.353
Beneficios a empleados	60.755.017	47.574.244
Otros Pasivos	-	2.537.162
Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	391.173.022	223.947.247
Intereses pagados	128.748.294	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>519.921.315</u>	<u>(223.947.247)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	72.731.620	45.043.039
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	<u>- 72.731.620</u>	<u>45.043.039</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Derecho de uso arrendamientos		111.054.276
Obligaciones financieras	221.842.921	114.002.216
Aumento del fondo social (Donación de activos fijos)	-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>221.842.921</u>	<u>225.056.492</u>
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	41.054.342	46.152.284
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>170.208.060</u>	<u>124.055.776</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>129.153.719</u>	<u>170.208.060</u>
	129.153.718	170.208.060

JOAQUÍN HERNANDO GUERRA
VILLAMIZAR
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

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

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



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 2022
(Expresado en pesos Colombianos)

PATRIMONIO	NOTA	2021	AUMENTO	DISMINUCION	2022
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 del Ejercicio		33.676.811		0	142.697.301
Utilidad del Ejercicio año anterior		-172.510.778	33.676.811		-138.833.967
		<u>1.659.380.163</u>	<u>33.676.811</u>	<u>0</u>	<u>1.802.077.464</u>



JOAQUIN 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.



Bogotá D.C. Marzo 27 de 2023
File: H0A-020-2023

Señores
ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A
Bogotá D.C.

1. He auditado los Estados Financieros adjuntos de **HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A.**, que comprenden el Estado de situación Financiera en 31 de Diciembre de 2022, comparados con el mismo periodo de 2021, y los estados relacionados de Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio, Flujos de Efectivo, correspondientes al año que termino en dicha fecha y las Revelaciones relacionadas con dichos Estados Financieros. También audite el control interno sobre el reporte financiero de **HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A** en 31 de diciembre de 2022, los actos de los administradores de la entidad relacionados con el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los Estatutos y las decisiones de la **Junta de Socios**.

Los Estados Financieros del año 2021, se presentan con fines comparativos, pues éstos ya fueron examinados por esta Revisoría Fiscal y emitió una opinión sobre los mismos el 18 de Marzo de 2022.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros, el sistema de Control Interno sobre el reporte financiero y por el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos, las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera: esto incluye el diseño, implementación y mantenimiento de un control interno efectivo sobre el reporte financiero relevante para la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros libres de errores importantes, debido a fraude o error. La administración también es responsable por su afirmación acerca de la efectividad del sistema de control interno sobre el reporte financiero y sobre el cumplimiento de las disposiciones contenidas en los estatutos y de las decisiones de la asamblea de los asociados y de la junta directiva, incluidos en el informe adjunto.

3. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, y una opinión sobre si hay y son adecuadas las medidas sobre Control Interno sobre el reporte financiero de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A., y sobre el cumplimiento por parte de la administración de la entidad de las disposiciones contenidas en los estatutos, y de las decisiones de la Junta de Socios con base en mis auditorías. Llevé a cabo mi auditoría sobre los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, mis auditorías



del sistema de Control Interno sobre el reporte financiero y del cumplimiento de las disposiciones contenidas en los Estatutos y de las decisiones de la Junta de Socios, de acuerdo con las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar establecidas en la Federación Internacional de Auditores (IFAC).

Dichas normas requieren que planee y ejecute las auditorías para obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores importantes, si se mantuvo en todos los aspectos importantes un Control Interno efectivo sobre el reporte financiero, y si se dio cumplimiento a las disposiciones contenidas en los Estatutos y en las decisiones de la Junta de Socios.

Una auditoría de Estados Financieros incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la evaluación de los riesgos de errores importantes en los Estados Financieros, debido a fraude o error, en la evaluación de dichos riesgos, el Revisor Fiscal considera los Controles Internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias. Una auditoría de los Estados Financieros también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables usadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los Estados Financieros. Una auditoría del Control Interno sobre el reporte financiero involucra la obtención de un entendimiento del Control Interno sobre el reporte financiero, evaluar el riesgo que exista una deficiencia significativa, comprobar y evaluar el diseño y la operación efectiva del Control Interno sobre el reporte financiero con base en el riesgo evaluado, y realizar otros procedimientos que considere necesarios en las circunstancias.

- 4.** Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para suministrar una base para mis opiniones de auditoría, así:
- El Control Interno presenta deficiencias, por falta de los controles necesarios para prevenir, detectar y corregir, oportunamente las debilidades en las operaciones financieras y asistenciales de Hemato Oncólogos Asociados S.A.
 - El Resultado del Ejercicio del año 2022 presenta utilidad - excedentes por valor de \$142.697 miles de pesos, el cual contrasta con el resultado de la vigencia 2021 en donde fue una utilidad de \$33.677 miles de pesos, es decir \$109.020 miles de pesos más que el año inmediatamente anterior.
 - Los Gastos de administración corresponden al 22.7% de los ingresos operacionales, los costos de ventas y prestación de servicios ascienden al 70.5% de los ingresos operacionales del Estado de Resultados Integral, lo cual debe ser revisado y analizado por la administración con el fin de buscar los correctivos necesarios que conlleven al mejoramiento de las operaciones en el futuro inmediato y evitar situaciones financieras adversas.



- Los Estados Financieros prácticamente se elaboran manualmente porque el Software contable no está actualizado; carece de los módulos de Activos Fijos, Inventarios, Cartera, Facturación, Compras, Ventas. El proyecto aprobado para actualizar el sistema de información contable y asistencial de la entidad no ha contado con la celeridad requerida para su implementación oportuna, dado el alto riesgo que se está generando por efecto la deficiente operación del software actual.
 - La obligación de pagar el impuesto predial de los consultorios 224 y 225 de las Torres Altos del Bosque, no se cumplió en los años 2020 y 2021, por lo que en la actualidad se tiene una deuda con la Secretaría de Hacienda Distrital por valor de \$21.098.610 más los respectivos intereses de mora, observación presentada en el informe de la vigencia 2021 y no solucionado.
 - El Capital Autorizado es de \$1.500.000.000, según escritura pública, sin embargo, en los registros contables aparece un saldo de capital de \$1.633.600.000, es decir \$133.600.000 de más, por lo tanto, se hace necesario ajustar el capital al valor autorizado.
 - La Declaración del Impuesto de Industria y Comercio correspondiente al cuarto bimestre 2022 no fue presentada.
 - El impacto de dejar de recibir los ingresos del Hospital Militar que representan el 33% de los ingresos totales del año, no se ve reflejado en el año 2022 por que la no renovación se dio el 15 de Diciembre. Sin embargo, el efecto se verá en 2023. Por lo tanto, para contrarrestar este probable impacto y para que la Entidad no se convierta en inviable en un mediano plazo, se requiere que la Administración, Junta Directiva y Socios, tomen medidas de choque que evite esta situación.
 - Los saldos de los Anticipos y Avances por \$6.440 miles de pesos y de los Ingresos Recibidos para Terceros por valor de \$38.827 miles de pesos, son partidas inciertas por falta de una adecuada conciliación y reclasificación contable.
- 5. OPINIÓN:** En mi opinión, los Estados Financieros mencionados anteriormente, fielmente tomados de los libros, excepto por lo mencionado en los párrafos anteriores, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A a 31 de Diciembre de 2022 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- 6. OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO:** En mi opinión el Control Interno presenta deficiencias, por falta de los controles necesarios para prevenir, detectar y corregir, oportunamente las debilidades en las operaciones financieras y asistenciales de Hemato Oncólogos Asociados S.A., situación que viene de periodos anteriores pero que aún no se han implementado las mejoras que se requieren pese a nuestras observaciones ya presentadas en otros informes.



- 7. OPINION SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES:** Además, con fundamento en el resultado de mis auditorías, conceptúo que durante el año 2022 HEMATO ONCOLOGOS ASOCIADOS S.A. ha cumplido con las siguientes obligaciones: (a) llevar la contabilidad conforme a las Normas Legales y a la Técnica Contable, con las limitaciones y observaciones ya mencionadas; (b) conservar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas; (c) liquidar y pagar, en forma correcta y oportuna, los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; (d) los impuestos tributarios, fueron debidamente declarados, presentados y pagados durante el año 2022, a excepción del impuesto predial y el Impuesto de Industria y Comercio correspondiente al IV Bimestre según lo ya indicado; e) la Administración ha dado cumplimiento a las Normas que sobre la propiedad intelectual y derechos de autor establece el Artículo 1º de la Ley 603 de 2000.
- 8. INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN:** Adicionalmente, he verificado que existe la debida concordancia entre las cifras de los Estados Financieros que se acompañan y el informe de Gestión de la Administración corresponde al año terminado el 31 de Diciembre de 2022.



PEDRO A. BARRETO ALFONSO
Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7ª N°. 123 – 24 Of. 501

C.C Dr. Joaquin Guerra Villamizar / Presidente Junta Directiva
C.C Dr. Hernán Fernández/ Gerente Administrativo
C.C Sra. Andrea Pachón / Contadora



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2022.

1. CONSIDERACIONES INICIALES

Cumplimiento de la NIIF para Pymes.

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio de 2022 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 2022, 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 2022 comparativos con el periodo Enero – diciembre 2021

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF de forma comparativa por los periodos Enero - diciembre de 2022 y 2021.

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 2022 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 2022 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 parte del 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 2022, comparativo con el período 2021.

3. REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

RUBRO	2022	2021	VAR \$	VAR %
ACTIVO	\$ 4.458.410.400	\$ 4.321.150.384	\$ 137.260.017	3,18%
PASIVO	\$ 2.656.332.936	\$ 2.661.770.221	-\$ 5.437.285	-0,20%
PATRIMONIO	\$ 1.802.077.464	\$ 1.659.380.163	\$ 142.697.301	8,60%

3.1. Activo.

ACTIVOS				
RUBRO	2022	2021	VAR \$	VAR %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 129.153.718	\$ 170.208.060	-\$ 41.054.342	-24,12%
cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 1.220.065.526	\$ 1.407.163.730	-\$ 187.098.204	-13,30%
Anticipo de impuestos	\$ 1.488.612.952	\$ 1.048.494.117	\$ 440.118.835	41,98%
Deterioro	-\$ 17.043.682	-\$ 17.043.682	\$ -	0,00%
Inventarios	\$ 39.549.214	\$ 49.503.010	-\$ 9.953.796	-20,11%
Gastos pagados por anticipado	\$ 27.072.147	\$ 50.552.399	-\$ 23.480.252	-46,45%
Total activo corriente	\$ 2.887.409.875	\$ 2.708.877.634	\$ 178.532.242	6,59%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo	\$ 560.462.751	\$ 487.731.131	\$ 72.731.620	14,91%
Otros Activos	\$ 1.010.537.774	\$ 1.124.541.619	-\$ 114.003.845	-10,14%
Total Activo no corriente	\$ 1.571.000.525	\$ 1.612.272.750	-\$ 41.272.225	-2,56%
Total Activo	\$ 4.458.410.400	\$ 4.321.150.384	\$ 137.260.017	3,18%

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, dos cajas menores dispuestas en las recepciones donde se registran los pacientes, 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 2022 y 2021 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO COMPARATIVO 2022-2021					
DESCRIPCION		2022	2021	VAR \$	VAR %
Caja Menor					
Administración	.(1)	1.000.000	1.000.000	-	0,00%
Cajas líneas de frente	.(1)	200.000	200.000	-	0,00%
TOTAL CAJA		1.200.000	1.200.000	-	0,00%
Cuentas Corrientes					
Cuentas Bancarias Propias					
Banco Colombia Corriente	.(2)	16.932.316	-	16.932.316	100,00%
Banco Colombia Ahorros	.(2)	3.941.594	95.754	3.845.840	4016,38%
Banco ITAU Corriente	.(2)	107.052.065	168.907.760	- 61.855.695	-36,62%
Banco ITAU Ahorros	.(2)	4.546	4.546	-	0,00%
TOTAL CUENTAS BANCARIAS		127.953.718	169.008.060	- 41.054.342	-24,29%
INVERSIONES	.(3)				
Inversiones a Corto Plazo	.(3)	-	-	-	0,00%
Total Efectivo y Equivalente		129.153.718	170.208.060	- 41.054.342	-24,12%

El efectivo y equivalente al efectivo presentó una variación entre el año 2022 – 2021 de \$41.054.342, la variación más significativa se presentó en la cuenta Corriente del banco de ITAU que disminuyó en \$61.855.695 por su parte las cuentas corrientes y de ahorros de la entidad Bancolombia presentan incrementos en comparación al año inmediatamente anterior.

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 2022, 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 2022 no se presenta ningún tipo de restricción.
- A diciembre 31 de 2022, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas las cuales presentan las siguientes partidas por conciliar:

CONCILIACION BANCARIA	
BANCO:	ITAU
CUENTA:	CORRIENTE 017-02560-2
MES:	DICIEMBRE DE 2022

RECIBOS DE CAJA O CONSIGNACIONES SIN CONTABILIZAR Y REGISTRADAS POR EL BANCO			
NOMBRE	No	Fecha	Valor
CONSIGNACION EN EFECTIVO		5/10/2022	300.000,00
CONSIGNACION TRANSFERENCIAS ACH		28/12/2022	33.333,00
TOTAL			333.333,00

BANCO:	BANCOLOMBIA
CUENTA:	AHORROS 22600000218
MES:	DICIEMBRE DE 2022

RECIBOS DE CAJA O CONSIGNACIONES SIN CONTABILIZAR Y REGISTRADAS POR EL BANCO			
NOMBRE	No	Fecha	Valor
TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL		21/10/2022	700,00
TRANSFERENCIA CTA SUC VIRTUAL		21/10/2022	14.000,00
TOTAL			14.700,00

BANCO:	BANCOLOMBIA
CUENTA:	CORRIENTE 22662496457
MES:	DICIEMBRE DE 2022

RECIBOS DE CAJA CONTABILIZADOS Y NO REGISTRADOS EN EL BANCO			
NOMBRE	No	Fecha	Valor
TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS INTERNAS PDTE INGRESAR	TRF 7234	31/12/2022	20.000.000,00
TOTAL			20.000.000,00

RECIBOS DE CAJA O CONSIGNACIONES SIN CONTABILIZAR Y REGISTRADAS POR EL BANCO			
NOMBRE	No	Fecha	Valor
PAGO INTERBANC CAJA DE COMPENS		3/10/2022	1.437.607,00
PAGO DE TERC EPS SURAMERICANA		20/10/2022	14.688,00
PAGO DE PROV ADRES		8/11/2022	1.615.500,00
TOTAL			3.067.795,00

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 2022 incluye:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMPARATIVO 2022-2021							
DESCRIPCION	Obs.	2022	%	2021	%	VAR \$	VAR %
DEUDORES DEL SISTEMA	a.	\$ 1.027.448.414,00	38,17%	\$ 1.277.784.312,00	52,40%	-\$ 250.335.898,00	-20%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	b.	\$ 2,00	0,00%	\$ 24.157.766,00	0,99%	-\$ 24.157.764,00	-100%
ANTICIPOS Y AVANCES	c.	\$ 59.300.050,00	2,20%	\$ 14.042.971,00	0,58%	\$ 45.257.079,00	322%
RETENCIONES SOBRE CONTRATOS	d.	\$ 129.878.914,00	4,83%	\$ 87.949.338,00	3,61%	\$ 41.929.576,00	48%
PRESTAMOS A EMPLEADOS	e.	\$ -	0,00%	\$ 1.276.316,00	0,05%	-\$ 1.276.316,00	-100%
DEUDORES VARIOS	f.	\$ 3.438.146,00	0,13%	\$ 1.953.027,00	0,08%	\$ 1.485.119,00	76%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES		\$ 1.220.065.526,00	45,33%	\$ 1.407.163.730,00	57,70%	-\$ 187.098.204,00	-13%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	g.	\$ 1.488.612.952,00	55,31%	\$ 1.048.494.117,00	43,00%	\$ 440.118.835,00	42%
DETERIORO	h.	-\$ 17.043.682,00	-0,63%	-\$ 17.043.682,00	-0,70%	\$ -	0%
TOTAL		\$ 2.691.634.796,00	100%	\$ 2.438.614.165,00	100%	\$ 253.020.631,00	10%

- a) Los deudores del sistema se clasifican en cartera radicada por un valor de \$809.367.445 y cartera pendiente de radicar por un monto de \$218.080.969.

El saldo de las cuentas pendientes por radicar corresponde a los servicios prestados durante el mes diciembre de 2022, pero facturados en el mes de enero de 2023.

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	
TERCERO	VALOR
EPS COMPENSAR	70.058.480
EPS FAMISANAR S.A.S	24.441.000
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	88.026.558
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	35.554.931
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	0
TOTAL	218.080.969

El detalle de las cuentas por cobrar radicadas, está compuesto por cinco clientes principales, un rubro minoritario de pacientes particulares y atenciones a pacientes de pólizas, el deudor con la participación más alta es EPS Y medicina prepagada Sura con un 32.43% de participación y en segundo lugar esta EPS Compensar con una participación del 25.56%.

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR RADICADAS				
TERCERO	2022		2021	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 262.494.059	32,43%	\$ 313.178.539,00	35,23%
EPS COMPENSAR	\$ 206.899.958	25,56%	\$ 112.441.265,00	12,65%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 162.061.623	20,02%	\$ 86.041.286,00	9,68%
HOSPITAL MILITAR CENTRAL	\$ 114.155.304	14,10%	\$ 320.045.724,00	36,01%
EPS FAMISANAR S.A.S	\$ 55.767.319	6,89%	\$ 51.307.002,00	5,77%
PARTICULARES	\$ 7.125.047	0,88%	\$ 5.117.653,00	0,58%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 684.135	0,08%	\$ 568.553,00	0,06%
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR	\$ 180.000	0,02%	\$ 180.000,00	0,02%
TOTAL	\$ 809.367.445	100%	\$ 888.880.022,00	100%

La variación porcentual más significativa se presenta en el cliente Medplus medicina prepagada S.A. con una variación del 88.35% es decir \$76.020.337 dicha variación corresponde a un incremento en la aplicación de quimioterapias considerando que para este contrato se incluye el costos de los medicamentos aplicados durante el procedimiento, en segundo lugar entre las variaciones más significativas esta EPS compensar dicha cartera incremento debido a un cambio en la política de pago ajena a Hemato Oncólogos asociados S.A en la cual paso de pagar la cartera de 30 a realizar el pago a 60 días, adicionalmente durante el año se realizó la gestión de conciliación permanente con los clientes lo que ha permitido una depuración constante de la misma.

CARTERA POR EDADES						
TERCERO	CUENTAS PENDIENTE POR RADICAR	CUENTAS POR COBRAR NO VENCIDAS	VENCIDO DE 31-90 DIAS	VENCIDO DE 91 A 180 DIAS	VENCIDO DE 181 A 360 DIAS	VENCIDA MAS DE 360 DIAS
EPS Y MEDICINA PREPAGADA	\$ 88.026.558	\$ 86.414.275	\$ 114.236.529	\$ 61.843.255		
EPS COMPENSAR	\$ 70.058.480	\$ 137.792.355	\$ 41.740.959	\$ 27.366.644		
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 35.554.931	\$ 56.910.306	\$ 92.082.931	\$ 13.068.386		
HOSPITAL MILITAR CENTRAL		\$ 114.155.304				
EPS FAMISANAR S.A.S	\$ 24.441.000	\$ 12.544.500	\$ 30.758.300		\$ 12.464.519	
PARTICULARES		\$ 7.125.047				
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A		\$ 684.135				
COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR		\$ 180.000				
TOTAL	218.080.969	415.805.922	278.818.719	102.278.285	12.464.519	0

b) Cuentas por cobrar a socios

Las cuentas por cobrar a socios están compuestas por una única partida por valor de \$ 2 que corresponden a un ajuste contable pendiente de realizar y resultante del ajuste al peso que quedo después de llevar al gasto el saldo de \$24.157.766. existente a 31 de diciembre de 2021, debido a que la Junta Directiva por medio de acta de Junta determino el reconocimiento de dicho valor como apoyo económico para del tercero Segovia Gómez Javier Mauricio.

c) Anticipos avances y gastos pagados por anticipado.

La cifra de los anticipos, avances y gastos pagados por anticipado con cierre al 31 de diciembre de 2022, tiene un saldo de \$59.300.050 que se compone principalmente de un pago en exceso a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por \$29.876.000 que están pendiente por solicitar devolución a dicha entidad, el restante corresponde a pagos realizados a proveedores y contratistas de los cuales con corte a 31 de diciembre estaba pendiente por emitirse la factura.

ANTICIPOS AVANCES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
TERCERO	2022	PARTICIPACION
	VALOR	%
A PROVEEDORES		
edificio altos del bosque	\$ 5.841.468,00	9,85%
mayorga parra marco antonio	\$ 4.829.445,00	8,14%
chaparro ojeda edilberto	\$ 3.750.000,00	6,32%
seguros del estado s.a	\$ 3.091.773,00	5,21%
salamanca rafael antonio	\$ 1.600.195,00	2,70%
a&l ingenieros asociados sas	\$ 1.071.000,00	1,81%
eps compensar	\$ 1.061.400,00	1,79%
inversiones y construcciones	\$ 628.282,00	1,06%
hemato-oncologos asociados s.a.	\$ 516.598,00	0,87%
colombia telecomunicaciones sa	\$ 514.113,00	0,87%
martinez barajas angelica maria	\$ 428.700,00	0,72%
farmacia institucional sas	\$ 427.513,00	0,72%
camara de comercio de bogota	\$ 399.765,00	0,67%
rodriguez castillo victor hugo	\$ 330.150,00	0,56%
colombia movil s.a e.s.p tigo	\$ 324.002,00	0,55%
leadersearch sas	\$ 198.000,00	0,33%
equipos y suministros medicos de	\$ 182.000,00	0,31%
video office medicall ips sas	\$ 180.000,00	0,30%
mercadopago colombia sa	\$ 170.015,00	0,29%
locatel/breccia salud ltda	\$ 77.050,00	0,13%
merchan chaparro pedro omar	\$ 20.000,00	0,03%
ecocapital s. a. esp	-\$ 806,00	0,00%
A TRABAJADORES		
ceron ortiz claudia maricel	\$ 583.835	0,98%
A OTROS TERCEROS		
direccion de impuestos y aduanas	\$ 29.876.000	50,38%
alfaro acosta laura isabel	\$ 3.119.571	5,26%
colombia telecomunicaciones sa	\$ 80.270	0,14%
banco bancolombia	-\$ 289	0,00%
TOTAL	\$ 59.300.050,00	100,00%

d) Retenciones sobre contrato.

Este rubro corresponde en su totalidad al tercero Hospital Militar el cual con corte a 31/12/2022 es de \$129.878.914 y corresponde a la retención del 2% que se realiza como garantía, respecto al mismo corte del año inmediatamente anterior presento una variación porcentual del 48%,este incremento es ajeno a las disposiciones de Hemato Oncólogos Asociados, ya que indistintamente del concepto siempre se practica esta retención por parte del tercero, el cual lo calcula sobre el total del valor facturado; al cierre del ejercicio se encontraban pendientes las devoluciones de los años 2020,2021 y 2022 dicha devolución está 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, se evidencia una disminución del 100%, logrando así cumplir con la directriz de la junta directiva.

f) Deudores Varios:

El deudor principal de esta cuenta con una participación del 84%, 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 arrojó 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 ANTICIPO DE IMPUESTOS	
CONCEPTO	VALOR
SALDO A FAVOR DECLARACION DE RENTA AÑO 2021	\$ 992.357.000,00
RETENCIONES PRACTICADAS POR TERCERO AÑO 2022	\$ 447.851.509,00
AUTORRETENCIONES AÑO 2022	\$ 48.404.442,84
TOTAL	\$ 1.488.612.951,84

h) Deterioro de Cartera.

Este rubro tiene un monto de \$17.043.682 el cual no tuvo variación entre el año 2021 y 2022 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 INVENTARIOS COMPARATIVO				
CLASIFICACION	2022	2021	VARIACION	%
MEDICAMENTOS	\$ 24.299.473,65	\$ 26.190.507,49	-\$ 1.891.033,84	-7%
INSUMOS	\$ 14.616.112,68	\$ 21.262.333,46	-\$ 6.646.220,78	-31%
OTROS MATERIALES	\$ 633.627,80	\$ 2.050.169,00	-\$ 1.416.541,20	-69%
TOTAL	\$ 39.549.214,13	\$ 49.503.009,95	-\$ 9.953.795,82	-20%

La variación significativa en el monto de los inventarios obedece a la continuación de 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 de manera mensual generando listado por el sistema SAHICO y sobre este listado se efectúa el conteo físico por ítem en el cual se revisan cantidades y lotes, 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 considerando que no hay enlace entre el programa informático de

manejo asistencial y el programa contable, 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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CLASIFICACION	2022	2021	VARIACION	%
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	\$ 20.955.029,00	\$ 20.955.029,00	\$ -	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 1.230.278.155,00	\$ 1.078.116.315,00	\$ 152.161.840,00	14%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 94.539.074,00	\$ 94.539.074,00	\$ -	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y	\$ 104.109.145,00	\$ 104.109.145,00	\$ -	0%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	\$ 65.653.700,00	\$ 65.653.700,00	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 955.072.352,00	-\$ 875.642.132,00	-\$ 79.430.220,00	9%
TOTAL	\$ 560.462.751,00	\$ 487.731.131,00	\$ 72.731.620,00	15%

La diferencia más significativa en este rubro que corresponde al valor de las construcciones y edificaciones, el cual es de \$152.161.840 equivalente a una variación porcentual del 14%, corresponde al reconocimiento de las adecuaciones realizadas en el segundo piso, como un mayor valor del activo considerando que las mismas eran necesarias para el funcionamiento de dichos consultorios y hasta el año 2022 finalizó la legalización de los soportes de manera formal por parte del administrador delegado.

REVELACION No 5

Otros Activos.

Este rubro por un monto de \$1.010.537.774 a corte de diciembre 31 de 2022, con una variación de \$114.003.848 este activo se compone en un 96% del contrato de leasing, el restante 4% las licencias y programas informáticos adquiridos para el funcionamiento adecuado de la operación, la variación más importante en este rubro corresponde a la compra de licencias de correo electrónico y de sistema operativo de carácter perpetuo las cuales eran requeridas para el funcionamiento el incremento en este fue del 23%.

OTROS ACTIVOS				
CLASIFICACION	2022	2021	VARIACION	%
DERECHOS	\$ 965.663.748,00	\$ 1.110.325.588,00	-\$ 144.661.840,00	-13%
LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS	\$ 163.370.045,00	\$ 132.712.050,00	\$ 30.657.995,00	23%
AMORTIZACION ACUMULADA	-\$ 118.496.019,00	-\$ 118.496.019,00	\$ -	0%
TOTAL	\$ 1.010.537.774,00	\$ 1.124.541.619,00	-\$ 114.003.845,00	-10%

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, así mismo se clasifican internamente entre pasivos corrientes y no corrientes los primeros requieren cancelación en un tiempo inferior a un año y los últimos están destinados a ser cancelados en un tiempo superior a un año.

El total de pasivos es de \$2.656.332.936 para el cierre del 31 de diciembre de 2022, \$2.055.169.457 corresponden a pasivo corriente y \$601.163.936 que pertenecen al pasivo no corriente y están compuesto principalmente por los pasivos financieros, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a terceros, impuestos, gravámenes y tasas, dichos conceptos se discriminan de forma comparativa frente a las cifras a 31 de diciembre de 2021 en el gráfico adjunto a continuación:

PASIVOS				
RUBRO	2022	2021	VAR \$	VAR %
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$ 137.566.028	\$ 137.566.028	\$ -	0,00%
PROVEEDORES	\$ 481.853.263	\$ 448.011.308	\$ 33.841.955	7,55%
CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.279.979.355	\$ 1.088.472.587	\$ 191.506.769	17,59%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 40.046.256	\$ 18.171.854	\$ 21.874.402	120,38%
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 70.457.926	\$ 131.212.943	-\$ 60.755.017	-46,30%
OTROS PASIVOS	\$ 45.266.629	\$ 15.329.101	\$ 29.937.528	195,30%
Total pasivo corriente	\$ 2.055.169.457	\$ 1.838.763.821	\$ 216.405.636	11,77%
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	\$ 601.163.479	\$ 823.006.399	-\$ 221.842.921	-26,96%
Total pasivo no corriente	\$ 601.163.479	\$ 823.006.399	-\$ 221.842.921	-26,96%
Total Pasivo	\$ 2.656.332.936	\$ 2.661.770.221	-\$ 5.437.285	-0,20%

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:

CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES				
CLASIFICACION	2022	2021	VARIACION	%
a1 bioseguridad s.a.s	\$ 124.287,00	\$ -	\$ 124.287,00	100%
asisfarma s.a.s	\$ 17.660.586,00	\$ 23.517.769,00	-\$ 5.857.183,00	-25%
biogenetica diagnostica sas	\$ 96.235.623,00	\$ 73.978.603,00	\$ 22.257.020,00	30%
bio-molecular diagnostica ltda	\$ 153.036.144,00	\$ 159.104.316,00	-\$ 6.068.172,00	-4%
cogas ltda	\$ 351.150,00	\$ 53.000,00	\$ 298.150,00	563%
dispromedcol ltda	\$ 363.740,00	\$ 1.388.400,00	-\$ 1.024.660,00	100%
distribuidora colombiana de	\$ 21.294.683,00	\$ 5.024.460,00	\$ 16.270.223,00	324%
droguerias y farmacias cruz verde	\$ 1.196.944,00	\$ 1.196.944,00	\$ -	0%
eve distribuciones s.a.s	\$ 9.210.957,00	\$ 21.622.574,00	-\$ 12.411.617,00	100%
farmacia institucional sas	\$ 434.280,00	\$ -	\$ 434.280,00	100%
genetix s.a.s	\$ 1.383.760,00	\$ -	\$ 1.383.760,00	100%
gestion y servicios farmaceuticos	\$ 281.771,00	\$ 2.129.760,00	-\$ 1.847.989,00	100%
liga colombiana contra el cancer	\$ 100.177.053,00	\$ 81.045.416,00	\$ 19.131.637,00	24%
locatel/breccia salud ltda	\$ 72.550,00	\$ -	\$ 72.550,00	100%
mayorga parra marco antonio	\$ 4.807.969,00	\$ -	\$ 4.807.969,00	100%
nova medical s.a.s.	\$ 565.524,00	\$ -	\$ 565.524,00	100%
pisa farmaceutica de colombia s.a	\$ 1.872.000,00	\$ -	\$ 1.872.000,00	100%
proclin pharma sa	\$ -	\$ 1.568.317,00	-\$ 1.568.317,00	-100%
productos roche s.a	\$ -	\$ 0,49	-\$ 0,49	-100%
r.p medicas s.a	\$ 69.159.779,00	\$ 68.967.554,00	\$ 192.225,00	0%
salamanca rafael antonio	\$ 720.137,50	\$ 280.000,00	\$ 440.137,50	157%
strongmed colombia sas		\$ 333.253,00	-\$ 333.253,00	-100%
terumo bct colombia sa		\$ 5.244.042,00	-\$ 5.244.042,00	-100%
vygon colombia s.a	\$ 2.904.325,00	\$ 2.556.900,00	\$ 347.425,00	14%
TOTAL	\$ 481.853.262,50	\$ 448.011.308,49	\$ 33.841.954,01	8%

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 2022, la cuenta presenta un saldo de \$1.196.873.912 compuestos de los siguientes rubros:

DETALLE CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS				
CLASIFICACION	2022	2021	VARIACION	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.149.467.484	\$ 963.737.993	\$ 185.729.491,00	19%
DEUDAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS	\$ 75.705	\$ -	\$ 75.705,00	100%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 81.175.041	\$ 65.645.188	\$ 15.529.853,50	24%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 49.261.125	\$ 59.089.406	-\$ 9.828.281,00	-17%
TOTAL	\$ 2.323.717.636,74	\$ 2.063.447.290,72	\$ 260.270.346,02	13%

Costos y gastos por pagar

A 31 de diciembre se tenían costos y gastos por pagar por \$1.149.467.484 compuestos en su mayoría (90%), por honorarios médicos por pagar esta cifra incluye la provisión realizada en el mes de diciembre que corresponde al calculo 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 2022		
TERCERO	2022	PARTICIPACION
HONORARIOS MEDICOS		
alfaro acosta laura isabel	\$ 2.449.500,00	0,21%
amaya bernal myriam beatriz	\$ 8.619.161,00	0,75%
borda molina andres armando	\$ 9.474.075,00	0,82%
cadena andrade alvaro jose	\$ 19.038.500,00	1,66%
cantor rizo erick andres	\$ 64.128.575,00	5,58%
cortes arboleda andrea	\$ 4.496.028,00	0,39%
daza buitrago jorge anibal	\$ 5.631.346,00	0,49%
forero jimenez andres	\$ 197.767.727,00	17,21%
forero moreno elkin dario	\$ 17.144.885,00	1,49%
godoy barbosa javier ignacio	\$ 3.961.360,00	0,34%
guerra villamizar joaquin hermando	\$ 78.539.375,00	6,83%
jimenez vasquez paola	\$ 11.713.889,00	1,02%
lopez roa jorge octavio	\$ 60.039.950,00	5,22%
mantilla duran william armando	\$ 5.193.240,00	0,45%
mayorga cortes juan pablo	\$ 14.029.050,00	1,22%
mejia montenegro david mauricio	\$ 19.458.203,00	1,69%
merchan chaparro pedro omar	\$ 121.137.231,00	10,54%
munevar lopez isabel	\$ 130.252.173,00	11,33%
niño cepeda claudia patricia	\$ 75.004.494,00	6,53%
osorio sanchez sergio alejandro	\$ 1.664.550,00	0,14%
ramirez sierra carlos arturo	\$ 3.689.485,00	0,32%
rodriguez peña yovany edgardo	\$ 67.989.894,00	5,91%
segovia gomez javier mauricio	\$ 77.240.400,00	6,72%
torres velez camila	\$ 4.894.412,00	0,43%
zarate meza alejandro	\$ 8.400.591,00	0,73%
zuluaga cristancho eduardo alirio	\$ 9.215.000,00	0,80%
TOTAL HONORARIOS MEDICOS	\$ 1.021.173.094,00	88,84%

HONORARIOS ADMINISTRATIVOS		
ana maria de brigard abogados	\$ 228.609,00	0,02%
ases, consul, soluciones y	\$ 3.720.640,00	0,32%
castañeda luquerna aurora	\$ 10.957.270,00	0,95%
consulcontaf limitada	\$ 11.722.945,00	1,02%
garnica lagos karin johanna	\$ 332.500,00	0,03%
mogollon lozano clara cecilia	\$ 6.854.380,00	0,60%
TOTAL HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 33.816.344,00	2,94%
GASTOS FINANCIEROS		
	\$ 160.199,00	0,01%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO		
	\$ 7.500.000,00	0,65%
ARRENDAMIENTOS		
	\$ 4.585.755,00	0,40%
SERVICIOS PÚBLICOS		
	\$ 1.990.478,00	0,17%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
	\$ 80.241.614,00	6,98%
TOTAL COSTOS Y GASTO POR PAGAR	\$ 1.149.467.484,00	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 2022		
TERCERO	2022	PARTICIPACION
secretaria de hacienda de bogota	\$ 53.124.000	66,21%
dispapeles s.a.s	\$ 5.588.014	6,96%
seguros generales suramericana	\$ 4.711.729	5,87%
castañeda castañeda diego	\$ 3.160.634	3,94%
mt master technology sas	\$ 2.801.455	3,49%
fernandez ankudowicz hernan	\$ 1.856.900	2,31%
zantos uniformes sas	\$ 1.494.782	1,86%
distribuidora papelrod sas	\$ 1.356.999	1,69%
rios leon miguel angel	\$ 744.272	0,93%
vallejo poveda julieth katherine	\$ 744.272	0,93%
soluciones ocupacionales sas	\$ 714.000	0,89%
dyalogo sas	\$ 604.998	0,75%
baquero luis enrique	\$ 567.507	0,71%
rapidísimo servicios motorizados	\$ 482.750	0,60%
rh sas	\$ 430.726	0,54%
diagnostico especializado por	\$ 370.282	0,46%
soluciones empresariales en la	\$ 367.086	0,46%
bioplastic de colombia s.a.s	\$ 208.501	0,26%
martinez barajas angelica maria	\$ 191.300	0,24%
almacenes exito s.a.	\$ 160.000	0,20%
g4s technology colombia sa	\$ 147.926	0,18%
leadersearch sas	\$ 99.000	0,12%
ecoentorno	\$ 94.083	0,12%
inversiones gobla sas	\$ 80.000	0,10%
valencia ramirez juan jose	\$ 80.000	0,10%
terumo bct colombia sa	\$ 55.889	0,07%
locatel/breccia salud ltda	\$ 4.509	0,01%
TOTAL	\$ 80.241.614	100%

REVELACION No 8

Impuestos Corrientes

Para el cierre del año 2022 se evidencia un incremento de \$ 21.874.402 en los impuestos corrientes, respecto del año 2021 en donde se finalizó el periodo con una cifra de \$ 18.171.854,

esto obedece a que el resultado del ejercicio del año inmediatamente anterior tuvo una utilidad inferior en \$91.460.652, generando que aumente el valor de los impuestos por pagar que corresponden al periodo y que se cancelan en el mes de enero del siguiente año.

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 2022, basados en la normatividad colombiana.

Al cierre del año 2022 las cuentas de beneficios presentaban un saldo de \$70.457.926 distribuidos en los siguientes rubros:

BENEFICIOS A EMPLEADO COMPARATIVOS AÑOS 2022-2021					
CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %	
SALARIOS POR PAGAR	\$ 278.866,00	22069868	-\$ 21.791.002,00	-99%	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 33.708.454,00	42797231	-\$ 9.088.777,00	-21%	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 4.038.444,00	5135541	-\$ 1.097.097,00	-21%	
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 82.914,00	-22736	\$ 105.650,00	-465%	
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 32.349.248,00	61233039	-\$ 28.883.791,00	-47%	
TOTAL	\$ 70.457.926,00	\$ 131.212.943,00	-\$ 60.755.017,00	-46%	

Las cuentas por pagar del rubro correspondiente a nómina, la disminución en los cargos por beneficios a empleados especialmente salarios por pagar corresponden a la nómina de médicos que a cierre de diciembre no contaba con ningún profesional médico, debido a la renuncia de varios profesionales durante el año 2022.

REVELACION No 10

Otros Pasivos no financieros

El saldo correspondiente a otros pasivos no financieros con corte a 31 de diciembre de 2021 por **\$45,266,629**, corresponden en su mayoría 62% \$ 28.187.042 a copagos y cuotas moderadoras recibidos por atención de pacientes, el restante 38% \$ 17,079,587 a pagos por identificar.

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 \$136.683.678, estas obligaciones se clasifican en pasivo no corriente.

PASIVO FINANCIERO COMPARATIVOS ANOS 2022-2021				
CONCEPTO	2022	2021	VAR \$	VAR %
SOBREGIROS BANCARIO	\$ 17.285.096,77	129846565,4	-\$ 112.561.468,59	-87%
CREDIPAGO BANCOLOMBIA	\$ 136.683.677,98	191529561	-\$ 54.845.883,02	-29%
LEASIN BANCOLOMBIA CONSULTORIOS	\$ 584.760.732,00	639196301	-\$ 54.435.569,00	-9%
TOTAL	\$ 738.729.506,75	\$ 960.572.427,36	-\$ 221.842.920,61	-23%

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 2022 - 2021				
CLASIFICACION	2022	2021	VARIACION	%
CAPITAL SUSCRITO	\$ 1.633.600.000,00	\$ 1.633.600.000,00	\$ -	0%
AJUSTE NIIF	-\$ 8.951.685,00	-\$ 8.951.685,00	\$ -	0%
RESERVAS	\$ 173.565.815,11	\$ 173.565.815,11	\$ -	0%
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 142.697.301,10	\$ 33.676.811,00	\$ 109.020.490,10	324%
RESULTADOS ACUMULADOS	-\$ 138.833.966,86	-\$ 172.510.777,86	\$ 33.676.811,00	-20%
TOTAL	\$ 1.802.077.464,35	\$ 1.659.380.163,25	\$ 142.697.301,10	9%

La variación presentada en el valor del patrimonio, corresponde especialmente al resultado del ejercicio de la operación durante el periodo 2022, porque al ser utilidad aumenta el valor patrimonial, después de un ejercicio en el 2020 con perdida y un resultado del año 2021 con una utilidad inferior, dicha variación como se identifica en la tabla aumenta el total del patrimonio en un 1% respecto al ejercicio anterior 2021.

REVELACION No 13

Excedente o perdida del ejercicio

El resultado del ejercicio del año 2022 genero una utilidad de \$102.574.000, mostrando una diferencia de \$91.460.652 es decir una variación porcentual superior al 100% respecto del año anterior en donde se reflejó una utilidad por \$ 33.676.811, el resultado del ejercicio muestra una

disminución de los ingresos en una variación porcentual del 2.07% respecto al año anterior, sin embargo en correspondencia a 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 2022 suma \$6.050.555.355, a continuación, se relaciona el detalle de los servicios prestados y su comparativo con el periodo inmediatamente anterior 2021:

DETALLE DE SERVICIOS PRESTADOS COMPARATIVO 2022- 2021						
CONCEPTO	2022		2021		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	VAR \$	VAR %
CONSULTAS	\$ 3.218.749.396,00	53%	\$ 3.280.418.186,00	53%	-\$ 61.668.790,00	-2%
PROCEDMIENTOS	\$ 2.265.030.079,00	37%	\$ 2.386.132.926,00	39%	-\$ 121.102.847,00	-5%
MIELOGRAMAS	\$ 516.853.326,00	9%	\$ 455.582.075,00	7%	\$ 61.271.251,00	13%
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	\$ 59.068.878,00	1%	\$ 61.829.666,00	1%	-\$ 2.760.788,00	-4%
DEVOLUCIONES GLOSAS	-\$ 9.146.324,00	0%	-\$ 5.692.261,00	0%	-\$ 3.454.063,00	61%
TOTAL	\$ 6.050.555.355,00	100%	\$ 6.178.270.592,00	100%	-\$ 127.715.237,00	-2%

INGRESOS OPERACIONALES



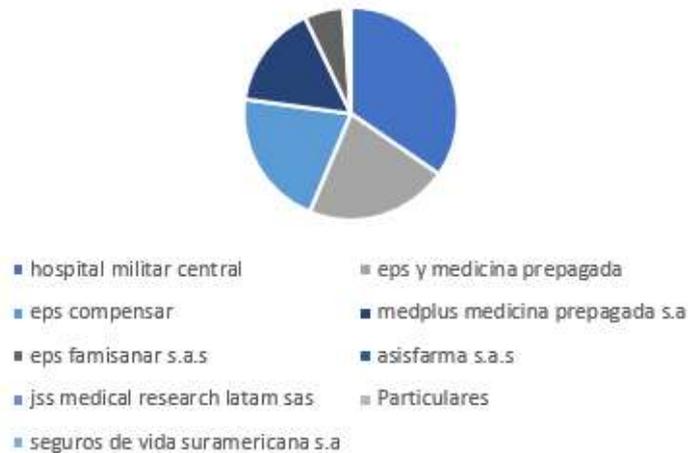
Durante el año 2022 se evidencio una disminuci3n de las consultas en un 2%, igualmente los procedimientos tambi3n mostraron una disminuci3n del 5%, mientras que en los mielogramas

se evidencia un incremento del 13%, este aumento principalmente obedece a estrategias administrativas para mejorar el aprovechamiento de la capacidad instalada, finalmente las glosas presentan una variación positiva del 60.82% para este rubro se inician planes de mejoramiento que permitan disminuir el valor de las facturas glosadas.

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

DETALLE DEL INGRESO POR TERCERO COMPARATIVO 2022- 2021						
TERCERO	2022		2021		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	VAR \$	VAR %
hospital militar central	\$ 2.096.478.868,00	34,65%	\$ 2.071.948.462,00	34%	\$ 24.530.406,00	1%
eps y medicina prepagada	\$ 1.309.797.918,00	21,65%	\$ 1.353.423.522,00	22%	-\$ 43.625.604,00	-3%
eps compensar	\$ 1.262.853.380,00	20,87%	\$ 1.320.759.489,00	21%	-\$ 57.906.109,00	-4%
medplus medicina prepagada s.a	\$ 955.757.296,00	15,80%	\$ 805.160.062,00	13%	\$ 150.597.234,00	19%
eps famisanar s.a.s	\$ 358.034.000,00	5,92%	\$ 550.402.200,00	9%	-\$ 192.368.200,00	-35%
asisfarma s.a.s	\$ 36.058.878,00	0,60%	\$ 61.829.666,00	1%	-\$ 25.770.788,00	-42%
jss medical research latam sas	\$ 23.010.000,00	0,38%		0%	\$ 23.010.000,00	100%
Particulares	\$ 8.218.215,00	0,14%	\$ 14.179.191,00	0%	-\$ 5.960.976,00	-42%
seguros de vida suramericana s.a	\$ 346.800,00	0,01%	\$ 568.000,00	0%	-\$ 221.200,00	-39%
TOTAL	\$ 6.050.555.355,00	100%	\$ 6.178.270.592,00	100%	-\$ 127.715.237,00	-2%

INGRESO OPERACIONAL POR TERCERO 2022



La facturación más alta corresponde al cliente Hospital Militar con una participación del 34.65%, seguido de EPS y medicina prepagada Suramericana SA con una participación 21.65%, continua EPS Compensar con una participación del 20.87%, las demás EPS y los clientes particulares abarcan el 22.83% 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 2022, la mayor participación en

esta cuantía está en el costo de los Honorarios médicos contratados por prestación de servicios con un 64%, la cifra del costo total de operación es de \$4.266.805.075 y se discriminan a continuación:

DETALLE DEL COSTO POR RUBRO		
RUBRO	VALOR	PARTICIPACION
HONORARIOS MEDICOS	\$ 2.731.321.017,00	64%
COSTO DE MEDICAMENTOS Y ADECUACIONES	\$ 942.581.854,82	22%
NOMINA MEDICOS DE PLANTA	\$ 143.152.562,00	3%
OTROS COSTOS SALA DE QUIMIOTERAPIA	\$ 256.930.720,00	6%
SALA DE QUIMIOTERAPIA Y FARMACIA+	\$ 192.818.922,00	5%
TOTAL	\$ 4.266.805.075,82	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 2022 - 2021						
TERCERO	2022		2021		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	VAR \$	VAR %
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1.374.788.799,68	22,72%	\$ 1.502.641.441,00	24%	-\$ 127.852.641,32	-9%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 169.749.828,73	2,81%	\$ 176.764.159,00	3%	-\$ 7.014.330,27	-4%
GASTOS POR IMPUESTOS	\$ 102.574.000,00	1,70%	\$ 18.441.359,00	0%	\$ 84.132.641,00	456%
TOTAL	\$ 1.647.112.628,41	27%	\$ 1.697.846.959,00	27%	-\$ 50.734.330,59	-3%

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 2022 que en comparación al año 2021 fue una utilidad inferior generando un menor gasto por impuesto , se adjunta el detalle de los mismos respectivamente:

GASTOS DE ADMINISTRACION DETALLADOS COMPARATIVO 2022 - 2021						
TERCERO	2022		2021		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	VAR \$	VAR %
GASTOS DE PERSONAL	\$ 774.913.117,00	56,37%	\$ 742.947.698,00	49%	\$ 31.965.419,00	4%
HONORARIOS	\$ 158.331.838,00	11,52%	\$ 268.073.861,00	18%	-\$ 109.742.023,00	-41%
IMPUESTOS	\$ 105.016.470,68	7,64%	\$ 127.528.230,00	8%	-\$ 22.511.759,32	-18%
ARRENDAMIENTOS	\$ 53.755.251,00	3,91%	\$ 73.319.452,00	5%	-\$ 19.564.201,00	-27%
SEGUROS	\$ 34.825.437,00	2,53%	\$ 24.804.237,00	2%	\$ 10.021.200,00	40%
SERVICIOS	\$ 93.370.295,00	6,79%	\$ 121.643.852,00	8%	-\$ 28.273.557,00	-23%
GASTOS LEGALES	\$ 2.608.173,00	0,19%	\$ 6.295.168,00	0%	-\$ 3.686.995,00	-59%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 14.914.260,00	1,08%	\$ 18.072.478,00	1%	-\$ 3.158.218,00	-17%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 6.038.500,00	0,44%	\$ 3.745.022,00	0%	\$ 2.293.478,00	61%
DEPRECIACIONES	\$ 79.339.560,00	5,77%	\$ 79.734.731,00	5%	-\$ 395.171,00	0%
AMORTIZACIONES	\$ 25.115.914,00	1,83%	\$ 2.516.574,00	0%	\$ 22.599.340,00	898%
DIVERSOS	\$ 26.559.984,00	1,93%	\$ 33.960.138,00	2%	-\$ 7.400.154,00	-22%
TOTAL	\$ 1.374.788.799,68	100%	\$ 1.502.641.441,00	100%	-\$ 127.852.641,32	-9%

En la tabla anterior se evidencia un gasto administrativo para el periodo 2022 por \$1.374.788.799 con una disminución del % respecto del año anterior, el gasto de personal es

el rubro con la ponderación más alta 56.37% 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 S.A., por conceptos diferentes al de su actividad económica principal, al comparar los años 2022 y 2021 se evidencia que para el año 2022 hubo un incremento del 35% respecto al año 2021 que corresponden a recuperación de incapacidades medicas de empleados reflejadas en el rubro indemnizaciones, a continuación, se adjunta el detalle de los ingresos no operacionales para el año 2021:

CLASIFICACION DE LOS INGRESOS NO OPERACIONALES						
TERCERO	2022		2021		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	VAR \$	VAR %
FINANCIEROS	\$ 828.304,33	13,67%	\$ 144.247,00	3%	\$ 684.057,33	474%
RECUPERACIONES	\$ 2.142.000,00	35,35%	\$ 2.142.000,00	48%	\$ -	0%
INDEMNIZACIONES	\$ 3.076.193,00	50,77%	\$ 234.081,00	5%	\$ 2.842.112,00	1214%
DIVERSOS	\$ 13.153,00	0,22%	\$ 1.968.311,00	44%	-\$ 1.955.158,00	-99%
TOTAL	\$ 6.059.650,33	100%	\$ 4.488.639,00	100%	\$ 1.571.011,33	35%

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 2022 la variación comparativa entre el total de los gastos financieros fue de un 8% como incremento, respecto del año inmediatamente anterior. Los rubros que presentaron un incremento fueron los de intereses y gastos bancarios esto obedece como se mencionó al inicio del párrafo al apalancamiento financiero requerido para el funcionamiento durante el año 2022, los demás rubros disminuyeron como se muestra en la tabla a continuación:

CLASIFICACION DE LOS GASTOS BANCARIOS						
TERCERO	2022		2021		COMPARATIVO	
	VALOR	PARTICIPACION	VALOR	PARTICIPACION	VAR \$	VAR %
GASTOS BANCARIOS	\$ 32.357.358,27	25,13%	\$ 30.033.589,00	669%	\$ 2.323.769,27	8%
COMISIONES	\$ 1.328.025,00	1,03%	\$ 5.582.069,00	124%	-\$ 4.254.044,00	-76%
INTERESES	\$ 95.060.548,46	73,83%	\$ 78.948.283,00	1759%	\$ 16.112.265,46	20%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.362,00	0,00%	\$ 4.398.841,00	98%	-\$ 4.396.479,00	-100%
TOTAL	\$ 128.748.293,73	100%	\$ 118.962.782,00	2650%	\$ 9.785.511,73	8%

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