

CLINICA MEDICO ODONTOLÓGICA PROMTA S.A.S NIT. 800.057.784-3
DIRECCION: CALLE 56 41 38 MEDELLIN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DICIEMBRE DE 2021
"VIGILADO SUPERSALUD"
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

VERTICAL	N	ACTIVOS	2021	2020	VARIACION	% HORIZ	PASIVOS	2021	2020	VARIACION	% HORIZ	VERTICAL	N	
2021	2020	ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE					2021	2020	
1,84	2,62	2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	24.556.992	33.327.471	-8.770.479	-26,32	OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS	19.679.779	19.531.368	148.411	0,00	1,47	1,46	7
0,42	0,58	CAJA MENOR Y GENERAL	5.559.000	7.385.030	-1.826.030	-24,73	DERIVADOS C.PLAZO	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
0,68	0,01	CUENTA CORRIENTE	9.069.418	86.697	8.982.721	10.361,10	SOBREGIRO BANCARIOS	19.679.779	19.531.368	148.411	0,00	1,47	1,46	
0,74	2,03	CUENTAS DE AHORROS	9.928.574	25.855.744	-15.927.170	-61,60	TARJETAS DE CREDITO							
							CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (PROVEEDORES)	47.796.612	47.906.215	-109.603	-0,23	3,58	3,59	8
39,00	36,70	2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (USO RESTRINGIDO)	520.817.835	466.963.928	53.853.908	11,53	PROVEEDORES NACIONALES	47.796.612	47.906.215	-109.603	-0,23	3,58	3,59	
39,00	36,70	FIDECOMISOS EN MONEDA NAL	520.817.835	466.963.928	53.853.908	11,53	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (OTRAS CUENTAS POR PAGAR)	265.060.558	284.263.069	-19.202.510	-6,76	19,85	21,28	9
3,79	3,72	3 INVERSION E INSTRUMENTOS PRIVADOS	50.606.415	47.327.148	3.279.267	0,00	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	226.228.144	246.010.551	-19.782.407	-8,04	16,94	18,42	
3,22	3,38	ACCIONES EN ENTIDADES DE SALUD	43.054.290	43.054.290	0	0,00	ACREEDORES VARIOS-SOCIAL	20.501.548	24.697.090	-4.195.542	-16,99	1,54	1,85	
0,57	0,34	ACCIONES EN COOPERATIVA	7.552.125	4.272.858	3.279.267	0,00	OTROS ACREEDORES	13.729.321	13.555.427	173.894	1,28	1,03	1,01	
46,54	47,30	4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	621.566.518	601.745.305	19.821.213	3,29	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
6,86	11,81	DEUDORES SERVICIOS	91.591.326	150.260.008	-58.668.682	-39,04	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.601.545	0	4.601.545	0,00	0,34	0,00	
0,57	0,47	ANTICIPOS A PROVEEDORES (NO FROS)	7.597.204	6.019.559	1.577.645	26,21	RETEFUENTE -CREE Y RETEIVA-ICA	13.719.000	11.425.717	2.293.283	20,07	1,03	0,86	9
28,50	24,84	CUENTAS X COBRAR SOCIOS	380.675.622	316.080.615	64.595.007	20,44	PROVISION DE COMFAMA	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
9,75	8,83	ANTICIPOS DE IMPUESTO Y SALDO A FAVOR	130.151.480	112.284.788	17.866.692	15,91	BENEFICIOS A EMPLEADOS (OBLIGACIONES LABORALES)	111.666.924	79.662.381	32.004.543	40,18	8,36	5,96	10
0,03	0,00	C X COBRAR EMPLEADOS	385.199	0	385.199	14,81	OBLIG. LABORALES-CONSOLIDADOS	111.666.924	79.662.381	32.004.543	0,00	8,36	5,96	
1,51	1,38	OTRAS CUENTAS X COBRAR	20.138.874	17.541.469	2.597.405	14,81								
-0,67	-0,03	PROVISION DE CARTERA	-8.973.187	-441.134	-8.532.053	1,934,12								
91,17	90,34	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.217.547.760	1.149.363.852	68.183.908	5,93	TOTAL PASIVO CORRIENTE	457.922.874	442.788.749	15.134.124	3	34,29	33,15	
5,74	7,63	5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (MODELO DEL COSTO)	76.699.638	97.101.607	-20.401.969	-21,0	PASIVO A LARGO PLAZO							11
0,00	0,00						OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS	70.000.000	69.135.104	864.896	0,00	5,24	5,18	
3,20	3,36	MAQUINARIA Y EQUIPO	42.747.773	42.747.773	0	0,0	DERIVADOS C.PLAZO							
4,04	3,93	EQUIPO DE OFICINA	53.910.779	50.014.719	3.896.060	7,8	PRESTAMOS BANCARIOS	70.000.000	69.135.104	864.896	0,00	5,24	5,18	
2,52	2,61	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	33.718.348	33.175.348	543.000	1,6	OTROS PASIVOS	120.162.620	140.618.046	-20.455.426	-14,55	9,00	10,53	
28,50	29,83	EQUIPO CIENTIFICO	380.594.503	379.479.473	1.115.030	0,3	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	120.162.620	140.618.046	-20.455.426	-14,55	9,00	10,53	
-32,52	-32,09	DETERIORO AL COSTO ACUMULADA	-434.271.765	-408.315.706	-25.956.059	6,4	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	190.162.620	209.753.150	-19.590.530	-9,34	14,24	15,71	
0,11	0,11	6 INTANGIBLE A LARGO PLAZO	1.425.715	1.425.715	0	0								
0,11	0,11	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.425.715	1.425.715	0	0								
1,52	0,00	4 CUENTAS DE DIFICIL COBRO	20.235.424	0	20.235.424	100	TOTAL PASIVO	648.085.494	652.541.899	-4.456.406	3,42	48,53	48,86	
1,52	0,00	CUENTAS DE DIFICIL COBRO	20.235.424	0	20.235.424	100,0	PATRIMONIO							
1,47	1,91	6 DIFERIDOS L.PLAZO	19.608.766	24.339.472	-4.730.706	0,00	CAPITAL SOCIAL	161.000.000	161.000.000	0	0,00	12,06	12,06	12
1,47	1,91	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19.608.766	24.339.472	-4.730.706	0,00	CAPITAL SOCIAL PAGADO	101.224.427	101.224.427	0	0,00	7,58	7,58	
8,83	9,66	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	117.969.543	122.866.794	-25.132.675	-21	RESERVAS	67.809.702	-12.670.684	80.480.386	-635,17	5,08	-0,95	
							UTILIDAD DE EJERCICIO 2021-2020							
							GANANCIAS ACUMULADAS BAJO NIIF NO							
							DISTRIBUIBLES	349.849.302	349.915.942	-66.640	0,00	26,20	26,20	
							PERDIDAS GRAVADA 2020	-12.670.684	0	-12.670.684				
							UTILIDAD GRAVADA POR VALORIZACION							
							ACCIONES AÑO 2020	14.579.396	14.579.396	0	0,00	1,09	1,09	
							UTILIDADES GRAVADAS 2019	3.599.049	3.599.049	0	0,00	0,27	0,27	
							UTILIDADES GRAVADAS 2018	2.040.618	2.040.618	0	0,00	0,15	0,15	
							TOTAL PATRIMONIO	687.431.810	619.688.747	67.743.062	10,93	51,47	46,40	
100	100	TOTAL ACTIVOS	1.335.517.304	1.272.230.646	43.051.232	3,38	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.335.517.303	1.272.230.647	63.286.657	4,97	100	100	
								0	0					

Juan Esteban Velez Garces

JUAN ESTEBAN VELEZ GARCES
GERENTE GENERAL


Margarita Elisa Sierra Vargas

MARGARITA ELISA SIERRA VARGAS
REVISORA FISCAL

Juliana Castañeda Arango

JULIANA CASTAÑEDA ARANGO
CONTADORA

	2021	2020	VARIACION PESOS	VERTICAL 2021	VERTICAL 2020
13 VENTAS NETAS	5.263.799.152	3.964.336.759	1.299.462.393	100	100
Ventas Servicios Odontologia Contado y Credito	5.194.070.115	3.917.873.909	1.276.196.206	98,68	98,83
Reintegro de Otros Ingresos Operativos	69.729.037	46.462.850	23.266.187	1,32	1,17
14 Costo de ventas Venta Cosmética	-3.958.735.190	-3.127.953.742	-830.781.448	-75,21	-78,90
Utilidad bruta en ventas	1.305.063.962	836.383.017	468.680.945	24,79	21,10
14 GASTOS DE ADMINISTRACION	1.194.571.516	906.850.160	287.721.357	-23	-23
Sueldos	718.718.819	515.377.640	203.341.179	-1.031	-1.109
Honorarios	197.789.066	128.612.295	69.176.771	5	4
Impuestos	4.862.388	1.199.948	3.662.441	0	0
Arrendamientos	68.543.053	31.838.260	36.704.793	0	0
Seguros	21.490.894	26.437.717	-4.946.823	-2	-3
Contribuciones	18.236.887	15.406.538	2.830.349	-3	-3
Servicios	49.438.880	31.408.116	18.030.764	-25	-24
Legales	3.457.050	6.030.364	-2.573.314	-71	-503
Mantenimiento	1.539.672	383.300	1.156.372	-2	-1
Gastos de Viaje	0	678.520	-678.520	0	-3
Adecuaciones	455.001	113.000	342.001	-2	-1
Depreciacion	24.841.029	51.327.459	-26.486.430	-50	-163
Amortización	8.221.524	42.473.676	-34.252.152	-238	-704
Otros	68.438.333	50.322.257	18.116.076	-4.445	-13.129
Provision de Cartera	8.538.920	5.241.070	3.297.850	100	-772
GASTOS DE VENTAS	6.257.831	14.028.947	-7.771.116	0,12	0,35
Servicios	6.257.831	14.028.947	-7.771.116	0,12	0,35
RESULTADO OPERATIVO	104.234.615	-84.496.090	188.730.705	1,98	-2,13
15 Ingresos no operacionales	120.064.606	139.001.953	-18.937.347	2,28	3,51
16 Egresos no operacionales	113.788.518	59.632.547	54.155.971	2,16	1,50
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	110.510.703	-5.126.684	115.637.387	2,10	-0,13
Impuesto de renta	-42.701.000	-7.544.000	-35.157.000	-0,81	-0,19
RESULTADO NETO PERDIDA/UTILIDAD	67.809.702	-12.670.684	80.480.386	1,29	-0,32



JUAN ESTEBAN VELEZ GARCÉS


MARGARITA ELISA SIERRA VARGAS
REVISORA FISCAL
T.P. 19.815-T

JULIANA CASTAÑEDA ARANGO
CONTADORA
T.P. 238727-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2021

EXPRESADO EN PESOS

"VIGILADO SUPERSALUD"

DIRECCION: CALLE 56 41 38 MEDELLIN

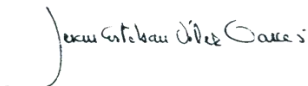
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

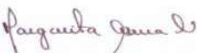
ANALISIS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:


AUMENTOS EN EL PATRIMONIO	2021
Patrimonio Persona Jurídica	161.000.000
Aumento o Disminución	0
SALDO DEL CAPITAL	161.000.000
Reservas Obligatorias	101.224.427
Aumento o Disminución	0
SALDO DE RESERVAS OBLIGATORIAS	101.224.427
Utilidades Acumuladas Niif	349.849.302
Utilidades Acumuladas Gravadas	7.548.379
Retiro de Utilidades año 2021	0
Utilidad y/o pérdida Neta del año	67.809.702
SALDO DE UTILIDADES	425.207.383
TOTAL PATRIMONIO ASOCIADOS	687.431.810

PRUEBA PATRIMONIAL

DIFERENCIA PATRIMONIO	ACTIVOS	PASIVOS	TOTAL PATRIMONIO ASOCIADOS
AÑO ANTERIOR	1.272.230.646	652.541.899	619.688.747
AÑO ACTUAL 2021	1.335.517.304	648.085.494	687.431.810
TOTAL AUMENTO Y/O DISMINUCION	63.286.657	-4.456.406	67.743.063



JUAN ESTEBAN VELEZ GARCES
 GERENTE GENERAL


MARGARITA ELISA SIERRA VARGAS
 REVISORA FISCAL
 T.P. 19.815-T

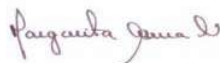

JULIANA CASTAÑEDA ARANGO
 CONTADORA
 T.P 238727-T

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.SS NIT. 800.057.784-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2021
EXPRESADO EN PESOS
"VIGILADO SUPERSALUD"
DIRECCION: CALLE 56 41 38 MEDELLIN
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

FLUJO DE EFECTIVO	2021
EFECTIVO PROVISTO POR OPERACIÓN	67.809.702
UTILIDAD DEL EJERCICIO	67.809.702
CAMBIOS EN ACTIVOS OPERACIONALES	-92.459.105
- AUMENTO DE EFECTIVO RESTRINGIDO	-53.853.908
- AUMENTO INVERSION INSTRUMENTOS PRIVADOS	-3.279.267
- AUMENTO DE CUENTAS CIMERCIALES POR COBRAR	-19.821.213
- AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	-20.235.424
+ DISMINUCION DE DIFERIDOS INTANGIBLES	4.730.706
CAMBIOS EN PASIVOS OPERACIONALES	-4.456.406
+ AUMENTO DE OBLIGACIONES FRAS INSTRUMENTOS DERIVADOS C.PLAZO	148.411
- DISMINUCION CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR PROVEEDORES	-109.603
- DISMINUCION DE OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR OTRAS	-19.202.510
+ AUMENTO CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR ACREEDORES OFICIALES	2.293.283
+ AUMENTO DE BENEFICIOS EMPLEADOS	32.004.543
+ AUMENTO DE OBLIGACIONES FRAS L.PLAZO	864.896
- DISMINUCION OTROS ANTICIPOS CLIENTES	-20.455.426
FLUJO NETO DE OPERACIONES	-29.105.809
CAMBIOS EN ACTIVOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION	20.401.970
+ DISMINUCION EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (MODELO DEL COSTO)	20.401.970
FLUJO NETO DE INVERSION	20.401.970
- CUENTAS DE CAPITAL Y PATRIMONIO	0
FLUJO NETO DE FINANCIACION	0
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO NETO	-8.703.839
EFECTIVO FIN EJERCICIO ANTERIOR	33.327.471
EFECTIVO FIN PRESENTE EJERCICIO	24.623.632
SALDO EN BALANCE GENERAL DEL 2021 EQUIVALENTES EFECTIVO	24.556.992
DIFERENCIA	66.640



JUAN ESTEBAN VELEZ GARCES
GERENTE GENERAL



MARGARITA ELISA SIERRA VARGAS
REVISORA FISCAL
T.P. 19.815-T



JULIANA CASTAÑEDA ARANGO
CONTADORA
T.P 238727-T

**CLÍNICA MÉDICO ODONTOLÓGICA-PROMTA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2021**

1A-ENTE ECONOMICO

CLÍNICA MÉDICO ODONTOLÓGICA-PROMTA S.A.S fue establecida en febrero 14 de 1989, según escritura pública 426 otorgada en la Notaría 15ª de Medellín.

Las reformas que ha tenido la sociedad desde su constitución son las siguientes:

Escritura pública 5.481 de agosto 27 de 1993, de la Notaría 15ª de Medellín.

Escritura pública 3.194 de septiembre 25 de 2002, de la Notaría 25ª de Medellín.

Acta 13 del 10 de febrero de 2014, mediante la cual la sociedad anónima se transforma a sociedad por acciones simplificada, y en adelante se denominará: CLÍNICA MÉDICO ODONTOLÓGICA PROMTA S.A.S.

Inició sus operaciones en febrero de 1989.

Su actividad económica consiste en la prestación de servicios profesionales de medicina general, servicios de especialistas en áreas de la salud, servicios de tratamiento odontológico, promoción y mantenimiento en salud médica odontológica, servicios de laboratorio y rayos X, cirugías en cada una de las especializaciones de la medicina y la odontología, distribución y venta de productos médicos, odontológicos, farmacéuticos e instrumentación, prestación de servicios médicos y odontológicos y toda el área de la salud a instituciones públicas o privadas dentro del territorio nacional o fuera de éste y en general, todos los actos directamente relacionados con el objeto social y actividad de la sociedad.

Posee tres (3) sedes totalmente dotadas para desarrollar su actividad económica.

Su domicilio es la ciudad de Medellín y su duración es indefinida.

El capital de la sociedad tiene la siguiente composición:

CONCEPTO	NRO. ACCIONES	VALOR NOMINAL
Capital autorizado	1.000.000.000	1.000
Capital suscrito	161.0000000	1.000
Capital suscrito y pagado	161.000.000	1.000

Misión:

Brindar servicios de salud de excelente calidad, poniendo el corazón y la inteligencia para satisfacer nuestros clientes.

Visión:

Ser para el 2023, una empresa consolidada, líder en la prestación de servicios odontológicos, con alcance nacional e internacional, siendo sostenibles, rentables, con buena implementación de tecnologías y una cultura de mejoramiento continuo y responsabilidad social.

Principios Corporativos:

- **Trabajo en equipo:** En PROMTA Entendemos que la unidad de criterios y el trabajo en equipo son fundamentales para el logro de los objetivos organizacionales.
- **Calidad:** En PROMTA la calidad de nuestro servicio nos permite satisfacer las expectativas de nuestros pacientes. Los estándares de alta calidad derivados de una fuerte orientación al cliente es uno de nuestros principales objetivos corporativos.
- **Servicio:** El personal de PROMTA mantiene una destacada actitud de servicio frente a sus pacientes, buscando soluciones eficaces a sus necesidades y construyendo relaciones de largo plazo.
- **Humanismo:** Para PROMTA actuar con sensibilidad y empatía nos hace más humanos y nos acerca a nuestros pacientes y sus familias
- **Mejoramiento continuo:** Buscamos constantemente la satisfacción de nuestros clientes mediante el mejoramiento e innovación continua de nuestros procesos y servicios.
- **Seguridad:** Garantizamos una práctica clínica favorable para una prestación de servicio segura para nuestros pacientes.

Valores Corporativos:

- **Profesionalismo:** En PROMTA ponemos nuestro tiempo, esfuerzo, inteligencia, corazón y los más altos valores éticos y morales, para alcanzar las metas y resultados propuestos por la institución a favor de nuestros pacientes y la sociedad.
- **Responsabilidad:** En PROMTA asumimos el compromiso adquirido cuando el cliente nos eligió y puso su salud oral en nuestras manos, esperando recibir un servicio de excelente calidad.
- **Compromiso:** En PROMTA estamos comprometidos con el desarrollo y crecimiento de la empresa. Con nuestro trabajo contribuimos al mejoramiento de la salud oral de nuestros pacientes.
- **Amabilidad:** El trato, el respeto, la puntualidad y nuestras mejores calidades humanas las ponemos al servicio de nuestros pacientes haciéndolos sentir seres únicos y especiales.
- **Honestidad:** Todas nuestras actividades las realizamos con total transparencia y rectitud.

POLÍTICA DE CALIDAD

Brindar servicios de salud en forma racional, confiable y oportuna, garantizando calidad humana y técnico científica en el servicio para satisfacer las necesidades y expectativas de nuestros clientes en un ambiente de mejoramiento continuo y relaciones optimas con el medio Familiar, Social y Laboral.

OBJETIVOS DE CALIDAD

Para evaluar el cumplimiento de las directrices establecidas en la política de calidad se establecen los siguientes objetivos:

- Desarrollar cultura de servicio y mejoramiento continuo en el personal de la clínica
- Garantizar idoneidad, ética y competencia del personal
- Optimizar utilización de la capacidad instalada
- Cumplir programación de citas

- Disminuir tiempo de espera
- Garantizar calidad del tratamiento odontológico
- Mejorar la percepción del cliente respecto a la calidad del servicio
- Apoyar los proyectos (metas)presentados por el personal

1B-PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros y para la preparación de sus estados financieros la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son prescritos por el decreto 2649 de 1993, vigente a partir del 1 de enero de 1994, el cual modificó algunas normas en materia contable, incluyó nuevas normas y definió los parámetros básicos que regulan la contabilidad en Colombia, además se aplican las resoluciones y las disposiciones complementarias emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud y que son específicas para las sociedades que desarrollan actividades vinculadas con el sector salud.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables, bajo norma local:

A- DEUDORES

Sobre la cartera se realiza la provisión individual de cartera establecida en el artículo 145 del E.T. y en el decreto reglamentario 187 de 1975, siempre y cuando las condiciones de la cartera así lo exijan.

B- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico ajustado por inflación, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los respectivos activos.

Las reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados cuando son de menor cuantía y si corresponden a valores representativos se contabilizan como mayor valor del costo del activo.

Cuando se adquieren activos fijos de menor cuantía se deprecian totalmente en el período según lo establecido por la legislación vigente.

En el año 2011 se hizo análisis detallado de los activos, clasificando aquellos que han sido totalmente depreciados y trasladándolos a cuentas de orden, como preparación básica para la implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, previstas en la Ley 1314 de 2009. En el año 2021, se hizo permanente mantenimiento al tratamiento de los activos fijos.

Reconocimiento

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- ✓ Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la empresa.
- ✓ El costo del activo se puede medir confiablemente.

Medición inicial

Un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá por su costo.

Propiedad, planta y equipo adquirido

3- Revelaciones a los estados financieros

El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

- ✓ El precio de adquisición
- ✓ Honorarios legales y de intermediación
- ✓ Impuestos no recuperables
- ✓ Deducción de descuentos comerciales y rebajas
- ✓ Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

C- OBLIGACIONES LABORALES

Mensualmente se causa la provisión correspondiente al pasivo contingente a favor de cada uno de los trabajadores vinculados a la sociedad. Al cierre de cada período contable se contabiliza el pasivo que es consignado posteriormente en los fondos de cesantías solicitados por los trabajadores.

Todos los empleados están cubiertos por la ley 50 de 1990.

D- IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

Durante el año 2021, el impuesto se causó sobre la renta líquida gravable.

E- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

De acuerdo con lo establecido en la legislación vigente la sociedad pertenece al Grupo 2, para la implementación de las NIIF, es decir, que aplicará NIIF para PYMES, con preparación en el año 2015, transición y aplicación del primer comparativo en el año 2016 y reporte a diciembre 31 de 2017 en adelante.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de Sociedad.

A continuación se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

NIC 1 Presentación de estados financieros.

NIC 2 Inventarios.

NIC 7 Estado de flujos de efectivo

NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

NIC 10 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

NIC 12 Impuestos a las ganancias.

NIC 16 Propiedades, planta y equipo.
NIC 17 Arrendamientos.
NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias.
NIC 19 Beneficios a los empleados.
NIC 21 Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.
NIC 23 Costos por préstamos.
NIC 24 Información a revelar sobre partes relacionadas.
NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación.
NIC 34 Información financiera intermedia.
NIC 36 Deterioro del valor de los activos.
NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.
NIC 38 Activos intangibles.
NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición.

Normas internacionales de información financiera (NIIF)

NIIF 1 Adopción por primera vez, de las normas internacionales de información financiera.
NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas.
NIIF 7 Instrumentos financieros.
NIIF 9 Instrumentos financieros.
NIIF 11 Negocios conjuntos.
NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras sociedades.
NIIF 13 Valor razonable

Interpretaciones de las normas internacionales de contabilidad (SIC)

SIC 27 Evaluación de la sustancia de las transacciones que implican la forma legal de un arrendamiento.

IFRIC

IFRIC 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento.
IFRIC 13 Programas de lealtad de los clientes.
IFRIC 18 Transferencia de activos provenientes de los clientes.

El balance de apertura bajo NIIF fue preparado al 1 de enero de 2015, y se incluyeron las revelaciones establecidas en la norma y el análisis del impacto de las mismas.

BALANCE GENERAL

2- EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo.

Medición inicial

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. llevará sus registros contables en su moneda funcional representada por el peso colombiano.

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la empresa lo medirá al precio de

la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. revelará en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante.

Al terminar el período se registran los siguientes saldos:

	2021	2020	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	24,556,992	33,327,471	-8,770,479
CAJA MENOR Y GENERAL	5,559,000	7,385,030	-1,826,030
CUENTA CORRIENTE	9,069,418	86,697	8,982,721
CUENTAS DE AHORROS	9,928,574	25,855,744	-15,927,170
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (USO RESTRINGIDO)	520,817,835	466,963,928	53,853,908
FIDECOMISOS EN MONEDA NAL	520,817,835	466,963,928	53,853,908

3- INVERSION E INSTRUMENTOS PRIVADOS

Instrumentos financieros mantenidos para negociar

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. reconocerá un instrumento financiero mantenido para negociar, si el activo cumple con las siguientes características:

- i. Se adquiere inicialmente con la intención de negociarlo en un futuro cercano.
- ii. Es parte de una cartera de instrumentos financieros identificados que se gestionan conjuntamente, y para la cual existe evidencia de un patrón reciente de toma de ganancias a corto plazo.
- iii. Es un derivado (excepto los derivados que sean contratos de garantía financiera o hayan sido designados como instrumentos de cobertura).

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La Empresa reconocerá una inversión mantenida hasta el vencimiento cuando se encuentre frente a un contrato cuyos cobros sean de cuantía fija o determinables, con vencimientos fijos y cuando además la entidad tenga tanto la intención como la capacidad financiera para conservarlos hasta el vencimiento.

	2021	2020	VARIACION
INVERSION E INSTRUMENTOS PRIVADOS	50,606,415	47,327,148	3,279,267
ACCIONES EN ENTIDADES DE SALUD	43,054,290	43,054,290	0
ACCIONES EN COOPERATIVA	7.552.125	4,272,858	3.279.267

4- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

Política de provisión Cartera

Se verifica y actualiza periódicamente de conformidad con el grado de antigüedad de los saldos y se analiza la recuperabilidad de las cuentas individuales.

Tabla resumen clasificación y medición activos financieros.

Clasificación	Medición inicial	Medición posterior	Efecto
Préstamos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar	Valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión del mismo.	Costo amortizado.	Se revisa y registra el efecto del deterioro, el cual afectará resultados

En este rubro tenemos:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VARIACION</u>
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	621,566,518	601,745,305	19,821.213
DEUDORES SERVICIOS	91,591,326	150,260,008	-58,668,682
ANTICIPOS A PROVEEDORES (NO FROS)	7,597,204	6,019,559	1,577,645
CUENTAS X COBRAR SOCIOS	380,675,622	316,080,615	64,595,007
ANTICIPOS DE IMPUESTO Y SALDO A FAVOR	130,151,480	112,284,788	5,938,692
C X COBRAR EMPLEADOS	385,199	0	385,199
OTRAS CUENTAS X COBRAR	20,138,874	17,541,469	2,597,405
CUENTAS DE DIFICIL COBRO	20,235,424	0	20,235,424
PROVISION DE CARTERA	-8,973,187	-441,134	-8,532,053

Relación Deudas difícil cobro y provisión de cartera:

Nit	Razón social	Cartera De 361 días o mas	Cartera Difícil Cobro
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$827.783,00	\$273.168,39
805009741	SALUD COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	\$280.062,00	\$92.420,46
830113831	ALIANSA SALUD	\$145.851,00	\$48.130,83
890900841	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMA	\$17.349.348,00	\$7.586.516,19
890903790	COMPAÑÍA SURAMERICANA DE SEGUROS	\$34.500,00	
890903937	BANCO CORBANCA	\$0,00	\$11.385,00
901052527	DE DENTAL COLOMBIA S.A.S.	\$1.597.880,00	\$527.300,40
	TOTALES	20.235.424,00	8.538.921,27

5- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (MODELO DEL COSTO)

Alcance

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee la entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. tiene las siguientes clases para propiedades, planta y equipo y su respectivo costo atribuido para el balance de apertura:

CLASE	COSTO ATRIBUIDO
Construcciones y Edificaciones	Avalúo
Maquinaria y equipo	Avalúo
Equipo de oficina	Avalúo
Equipo de computación y comunicación	Avalúo
Equipo médico científico	Avalúo
Flota y equipo de transporte	Avalúo

Reconocimiento

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- ✓ Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la empresa.
- ✓ El costo del activo se puede medir confiablemente.

Medición inicial

Un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá por su costo.

Propiedad, planta y equipo adquirido

El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que

conforman el costo son:

- ✓ El precio de adquisición
- ✓ Honorarios legales y de intermediación
- ✓ Impuestos no recuperables
- ✓ Deducción de descuentos comerciales y rebajas
- ✓ Los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

CLASE	Vida útil (años)
Construcciones y edificaciones	Entre 80 y 100 años
Maquinaria y equipo	Entre 3 y 10 años
Equipo de oficina	Entre 3 y 10 años
Equipo de computación y comunicación	Entre 1 y 5 años

	2021	2020	VARIACION
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (MODELO DEL COSTO)	76,699,638	97,101,607	-20,401,969
MAQUINARIA Y EQUIPO	42,747,773	42,747,773	0
EQUIPO DE OFICINA	53,910,779	50,014,719	3,896,060
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI	33,718,348	33,175,348	543,000
EQUIPO CIENTIFICO	380,594,503	379,479,473	1,115,030
DETERIORO AL COSTO ACUMULADA	-434,271,765	-408,315,706	-25,956,059

	2021	2020	VARIACION
6- DIFERIDOS			
INTANGIBLE A LARGO PLAZO	1,425,715	1,425,715	0
DIFERIDOS L.PLAZO	19,608,766	24,339,472	-4,730,706
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19,608,766	24,339,472	-4,730,706

7- OBLIGACIONES FINANCIERAS INSTRUMENTOS DERIVADOS CORTO PLAZO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VARIACION</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS C.PLAZO	19,679,779	19,531,368	148,411
SOBREGIRO BANCARIOS	0	0	0
TARJETAS DE CREDITO	19,679,779	19,531,368	148,411

8- PROVEEDORES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>VARIACION</u>
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (PROVEEDORES)	47,796,612	47,906,215	109, 603
PROVEEDORES NACIONALES	47,796,612	47,906,215	109,603

9- CUENTAS POR PAGAR

	2021	2020	VARIACION
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR (OTRAS CUENTAS POR PAGAR)	265,060,558	284,263,069	-19,202,510
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	226,228,144	246,010,551	-19,782,407
ACREEDORES VARIOS-SSOCIAL	20,501,548	24,697,090	-4,195,542
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.601.545	0	4.601.545
OTROS ACREEDORES	13,729,321	13,555,427	173,894
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	0	0	0

10- BENEFICIOS EMPLEADOS (OBLIGACIONES LABORALES)

	2021	2020	VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS (OBLIGACIONES LABORALES)	111,666,924	79,662,381	32,004,543
OBLIG. LABORALES-CONSOLIDADOS	111,666,924	79,662,381	32,004,543

Beneficios a Empleados

Objetivo

Establecer el tratamiento contable sobre los beneficios a empleados.

Alcance

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer los beneficios otorgados a los empleados.

Reconocimiento

Se requiere que la empresa reconozca:

- a) Un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de beneficios a los empleados
- b) Un gasto cuando la entidad consume el beneficio económico precedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios a los empleados

Principio Básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el periodo el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable

Beneficios de Corto Plazo

Estos beneficios a los empleados se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan estado prestando los servicios relacionados.

Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- ✓ Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social
- ✓ Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad)
- ✓ Otros beneficios a corto plazo como bonificaciones por resultados o primas extralegales

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, una entidad reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

11- OTROS PASIVOS

Esta cuenta registra:

	2021	2020	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS C.PLAZO	70,000,000	69,135,104	864,896
PRESTAMOS BANCARIOS	70,000,000	69,135,104	864,896
OTROS PASIVOS	120,162,620	140,618,046	-20.455.426
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	120,162,620	140,618,046	-20.455.426

12- PATRIMONIO

Al concluir el año el patrimonio de la sociedad asciende a \$687,431.809 y el valor intrínseco de cada una de las acciones es de \$4.269,76

El comportamiento de las utilidades retenidas de ejercicios anteriores, tal como se evidencia en el Estado de Cambios en el Patrimonio

	2021	2020	VARIACION
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	161,000,000	161,000,000	0
RESERVAS	101,224,427	101,224,427	0
UTILIDAD DE EJERCICIO 2021-2020	67.809.702	-12,670,684	80.480.386
GANANCIAS ACUMULADAS BAJO NIIF NO DISTRIBUIBLES	349,849,302	349,915,942	-66,640
PERDIDAS GRAVADAS 2020	-12,670,684	0	-12,670,684
UTILIDAD GRAVADA POR VALORIZACION ACCIONES AÑO 2020	14.579.396	14.579.396	0
UTILIDADES GRAVADAS 2019	3.599.048	3.599.048	0
UTILIDADES GRAVADAS 2018	2.040.618	2.040.618	0
TOTAL PATRIMONIO	687,431,809	619,688,747	67.743.062

ESTADO INTEGRAL

13- VENTAS

Ingresos de Actividades Ordinarias

Objetivo

Establecer las políticas contables para el reconocimiento, medición y presentación de los ingresos surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio.

Alcance

Esta norma debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- c) Prestación de servicios.
- d) Utilidades en venta de activos fijos
- e) Ingresos financieros
- f) Ingresos por dividendos

Reconocimiento

La empresa reconoce un importe como un ingreso, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) Que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad.
- b) Que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

En el caso de la prestación del servicio los ingresos deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Medición

Prestación de servicios

La empresa reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Al terminar el ejercicio la sociedad generó una utilidad neta después de impuestos de \$67.809.702

Durante el año la sociedad generó ingresos netos operacionales:

	2021	2020	VARIACION
VENTAS NETAS	5,263,799,152	3,964,336,759	1,299,462,393
Ventas Servicios Odontología Contado y Crédito	5,194,070,115	3,917,873,909	1,276,196,206
Reintegro de Otros Ingresos Operativos	69,729,037	46,462,850	23,266,187

14- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

La empresa opta por presentar su estado de resultados según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de CLINICA MEDICO ODONTOLOGICA PROMTA S.A.S. La presentación del estado de resultados según este enfoque requiere que la empresa agrupe los importes de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas de odontología, o por ejemplo, de los costos de actividades de ventas o administración. De esta forma, como mínimo, la compañía revelará, su costo de ventas de forma separada de otros gastos.

En relación con la presentación del estado de ingresos comprensivos o estado de otro resultado integral, la empresa ha decidido presentarlo como continuación del Estado de Resultados.

	2021	2020	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACION	1,194,571,516	906,850,160	287.721.357
Sueldos	718,718.819	515,377,640	197,760,774
Honorarios	197,789,066	128,612,295	69,176,771
Impuestos	4.862.388	1,199,948	-301,807
Arrendamientos	68,543,053	31,838,260	36,704,793
Seguros	21,490,894	26,437,717	-4,946,823
Contribuciones	18,236,887	15,406,538	2,830,349
Servicios	49,438,880	31,408,116	18,030,764
Legales	3,457,050	6,030,364	-2,573,314
Mantenimiento	1,539,672	383,300	1,156,372
Gastos de Viaje	0	678,520	-678,520
Adecuaciones	455,001	113,000	342,001
Depreciación	24,841,029	51,327,459	-26,486,430
Amortización	8,221,524	42,473,676	-34,252,152
Otros	68,438,333	50,322,257	18,116,076
Provisión de Cartera	8,538,920	5,241,070	3,297,850
GASTOS DE VENTAS	6,257,831	14,028,947	-7,771,116
Impuestos	0	0	0
Servicios	6,257,831	14,028,947	-7,771,116

Durante el año 2021 tenemos los siguientes conceptos:

COSTO DE VENTAS DE ODONTOLGIA

	2021	2020	VARIACION PESOS
Costo de ventas Venta Cosmética	-3.958.735.190	-3.127.953.742	-830.781.448

15- OTROS INGRESOS

En dicho rubro tenemos:

Intereses, reintegros, incapacidades, otros.

	2021	2020	VARIACION PESOS
Ingresos no operacionales	120,064,606	139,001,953	-18,937,347

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
SUBVENCIÓN GOB. INCRNO	61.419.000	98.113.000	-36.694.000,00
POR REPOSICION DE MAERIALES	16.237.149	7.964.750	8.272.399,00
DESCUENTOS COMERCIALES	13.640.622	1.802.087	11.838.535,50
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9.874.115	5.763.634	4.110.481,48
DIVIDENDOS SOCIEDADES ANONIMAS	7.335.121	4.890.464	2.444.657,00
POR CELULAR	4.178.500	4.649.603	-471.103,00
INGRESOS ANOS ANTERIORES	3.926.058	7.617.392	-3.691.334,00
POR INCAPACIDADES	2.414.068	8.197.969	-5.783.901,00
RECUPERACION DEDUCCIONES	858.957	-	858.957,00
APROVECHAMIENTOS	98.589	523	98.066,26
OTROS INGRESOS	79.235	-	79.234,52
AJUSTE AL PESO	3.192	2.532	660,14
Total rubro	120.064.606	139.001.953	-18.937.347,10

16- OTROS EGRESOS

En dicho tenemos:

Intereses, comisiones bancarias, cuatro por mil y otros

	2021	2020	VARIACION PESOS
Egresos no operacionales	113.788.518	59.632,547	65,024,894

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
FINANCIEROS	71.710.397	44.399.308	27.311.089,03
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	6.050.612	483.963	5.566.649,31
GASTOS EXTRAORDINARIOS	11.361.382	4.118.149	7.243.232,86
GASTOS DIVERSOS	24.666.127	10.631.127	14.035.000,39
Total rubro	113.788.518	59.632.547	54.155.971,59

Medellín, 03 de Marzo de 2022

Juan Esteban Vélez Garcés

JUAN ESTEBAN VÉLEZ GARCÉS
Gerente General

ESTAS REVELACIONES SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CLÍNICA MÉDICO ODONTOLÓGICA PROMTA S.A.S, AL CIERRE DE DICIEMBRE 31 DE 2021.

