



ENFERCARE S.A.S.
NIT 901.329.052-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	2021	2020	Variación absoluta	Variación relativa
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	72,475,974.42	27,853,342.04	44,622,632.38	160%
Cuentas por cobrar	49,802,045.18	580,040.37	49,222,004.81	8486%
otras cuentas por cobrar	146,061.67	0	146,061.67	0%
Total ACTIVO CORRIENTE	122,424,081.27	28,433,382.41	93,990,698.86	331%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	38,763,806.00	22,865,984.00	15,897,822.00	70%
Otros activos financieros no corrientes	6,920,206.00	0.00	6,920,206.00	100%
Total ACTIVO NO CORRIENTE	45,684,012.00	22,865,984.00	22,818,028.00	100%
Total ACTIVO	168,108,093.27	51,299,366.41	116,808,726.86	220%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-95,659,600.00	-5,307,452.00	-90,352,148.00	1702%
Total PASIVO CORRIENTE	-95,659,600.00	-5,307,452.00	-90,352,148.00	1702%
PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0%
Total PASIVO	-95,659,600.00	-5,307,452.00	-90,352,148.00	1702%
PATRIMONIO				
PATRIMONIO				
Capital emitido	-68,185,000.00	-68,185,000.00	0.00	0%
Ganancias acumuladas	22,193,085.59	12,539,094.59	9,653,991.00	77%
Resultado del Ejercicio	-22,546,578.86	9,653,991.00	-32,200,569.86	-334%
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-26,456,578.86	9,653,991.00	-36,110,569.86	-374%
Total PATRIMONIO	-72,448,493.27	-45,991,914.41	-26,456,578.86	58%
Total PATRIMONIO	-72,448,493.27	-45,991,914.41	-26,456,578.86	58%
Total PASIVO Y PATRIMONIO	-168,108,093.27	-51,299,366.41	-116,808,726.86	228%

Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

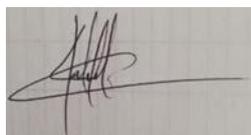
80926308

Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

ENFERCARE S.A.S.
NIT 901.329.052-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Cuenta	2021	2020	Variación absoluta	Variación relativa
INGRESOS OPERACIONALES				
Atencion medicalizada de tipo general	808,103,289.14	70,649,109.00	737,454,180.14	1044%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	808,103,289.14	70,649,109.00	737,454,180.14	1044%
COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS				
Atencion medicalizada de tipo genera	-523,380,421.03	-30,447,118.00	-492,933,303.03	1619%
TOTAL COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-523,380,421.03	-30,447,118.00	-492,933,303.03	1619%
GANANCIA BRUTA	284,722,868.11	40,201,991.00	244,520,877.11	608%
			0	
Otros ingresos	700,872.21	12,617.41	688,254.80	5455%
Gastos de administración	-237,830,068.91	-49,892,598.79	-187,937,470.12	377%
Otros gastos	-6,601,092.55	-226,132.96	-6,374,959.59	2819%
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40,992,578.86	-9,904,123.34	50,896,702.20	-514%
			0	
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS	40,992,578.86	-9,904,123.34	50,896,702.20	-514%
PROVISION IMPTO.DE RENTA Y COMPL	-14,614,000.00	0	-14614000	0%
GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	26,378,578.86	-9,904,123.34	36,282,702.20	-366%



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

ENFERCARE S.A.S.

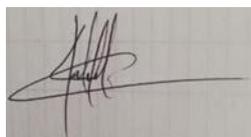
NIT 901.329.052-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DESCRIPCION	Saldo al 1 de enero de 2020	Movimiento Año 2020	Saldo al 31 de diciembre de 2020	Movimiento Año 2021	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Capital	27,000,000.00	41,185,000.00	68,185,000.00	-	68,185,000.00
Superavit de Capital	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Utilidad o pérdida del periodo	-12,539,094.59	-9,653,991.00	22,193,085.59	26,378,578.86	4.185.493.27
TOTAL PATRIMONIO	14,460,905.41	31,531,009.00	45,991,914.41	26,378,578.86	72,370,493.27



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784



ENFERCARE S.A.S.
NIT 901.329.052-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados en 31 de diciembre de 2020 y 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
METODO INDIRECTO

	2021	2020
Flujo de efectivo de actividades de operación		
Excedentes (pérdida) del ejercicio	<u>22,546,578.86</u>	<u>-9,653,991.00</u>
Más (menos) partidas que no afectan el efectivo	<u>0</u>	<u>6,571,641.00</u>
Depreciación	<u>0</u>	<u>6,571,641.00</u>
Excedente operacional antes de cambios en el Capital de Trabajo	<u>22,546,578.86</u>	<u>-3,082,350.00</u>
Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 46,443,285.44	-830,173.00
Cuentas por pagar	\$ 34,628,968.00	996,400.00
Impuestos Gravámenes y tasas	\$ 9,098,000.00	162,000.00
Beneficios a empleados	\$ 9,955,796.00	1,022,553.00
Pasivos con socios	\$ 35,990,103.00	2,280,000.00
otros pasivos y anticipos	\$ 1,664,500.00	0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	<u>\$ 67,440,660.42</u>	<u>\$ 548,430.00</u>
Actividades de inversión		
Adquisición Activos Fijos	-22,818,028.00	-\$ 20,372,000.00
Aumento de Capital	0	\$ 41,185,000.00
Flujo neto en actividades de inversión	<u>-22,818,028.00</u>	<u>\$ 20,813,000.00</u>
Actividades de financiación		
Disminución de Obligaciones Financieras		
Flujo neto en actividades de financiación		
Aumento (disminución) del efectivo durante el periodo	\$ 44,622,632.42	\$ 21,361,430.00
Mas saldo de efectivo al comienzo del periodo	<u>\$ 27,853,342.00</u>	<u>\$ 6,491,912.00</u>
Saldo de efectivo al cierre del periodo	<u>\$ 72,475,974.42</u>	<u>\$ 27,853,342.00</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308

Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

ENFERCARE S.A.S.
NIT. 901.329.052 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Nota 1. Naturaleza y Objeto social

Enfercare NIT.901.329.0525 fue constituida mediante Acta del 02 de Octubre de 2019, inscrita el 07 de Octubre de 2019 bajo el número 02513011, ante la Cámara de Comercio de Bogotá, como una Sociedad por Acciones Simplificada cuyo objeto social, en términos generales es prestar directamente o por intermedio de personas contratadas los servicios de salud en actividades de atención residencial medicalizada de tipo general y actividades de apoyo terapéutico, toma de muestras de laboratorio, todo de conformidad con las normas legales que rigen la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud, a los afiliados y beneficiarios del Sistema General de Seguridad Social en Salud dispuesto por la ley 100 de 1993 y al público en general.

A partir del mes del mes de octubre de 2019, se inicio la empresa con el nombramiento del Gerente designando al Ingeniero Alexander Diaz, quien inicio con las actividades que involucran la solicitud de habilitación para la IPS. En el mes de abril de 2020 se hace el ingreso al nuevo accionista el Señor Alfredo Cubillos, que a su vez hace que se incremente el capital de la sociedad, para permitir flujo de efectivo para seguir buscando la habilitación.

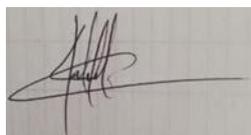
El Ministerio de Salud y Protección Social mediante el numero único de habilitación de servicios DHS119678, aprobó la habilitación de servicios de Enfermería a partir del 19 de agosto de 2020, los siguientes servicios habilitados fueron los de Terapia Respiratoria con número DHS1122243 y el de Fisioterapia con número DHS1122244 a partir del 11 de septiembre de 2020, el cuarto servicio habilitado fue el de Toma de Muestras de Laboratorio Clínico con número DHS1158969 a partir del 27 de noviembre de 2020.

En su preparación se tienen como principales políticas y prácticas contables las siguientes:

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION

a) Bases de preparación y presentación.

Los Estados Financieros de Enfercare S.A.S, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1314 de 2009. Las normas Internacionales de información Financiera, sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación utilizadas, son las emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles), vigentes al 31 de diciembre de 2013 incluidas como anexo al Decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2696 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 ,2483 de 2018 y 2270 de 2019, emitidos por el Gobierno Nacional yo tras



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y controladas por la Superintendencia Nacional de Salud que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

b) Cambios normativos

El Decreto 2420 del 13 de diciembre de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 2270 de 2019, introdujeron al marco técnico normativo de información financiera nuevas normas, modificaciones o enmiendas emitidas o efectuadas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes versión 2015 que permitían la aplicación a partir del 01 de enero de 2017. Aunque su aplicación podía efectuarse de manera anticipada.

c) Materialidad

De acuerdo a lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la sección 3 NIIF Pymes, Presentación de estados financieros, "las omisiones o inexactitudes de partidas son material es o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante".

d) Moneda Funcional

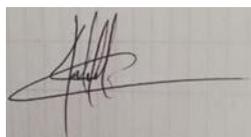
Enfercare S.A.S. debido a las actividades desarrolladas y al comportamiento de estas, de acuerdo con la Sección 30 ha definido como moneda funcional, el peso colombiano, que es la moneda del entorno económico principal en el cual opera.

e) Periodo Contable

Enfercare S.A.S. tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre.

f) Principio de Causación

Los Estados Financieros deberán preparar se aplicando el criterio de causación. Según este criterio, los efectos de las transacciones y otros hechos económicos se deben registrar cuando estos se producen, y no en función de los cobros y pagos asociados. Este principio no es aplicable para el estado de flujos de efectivo, pues en este caso deberá ser aplicado el principio de caja, es decir, en función de la corriente de cobros y pagos.



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

NOTA 3 - POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados desde 07 de octubre de 2019 en cumplimiento de la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes, a menos que se indique lo contrario:

A. Bases de preparación y presentación.

Enfercare SAS, registra las operaciones con base en el principio de causación o acumulados, reconociéndolos inicialmente por su costo histórico, aplicando cuando ha sido necesario, la norma básica de la prudencia, en pesos colombianos. Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

B. Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la administración de la compañía registre estimados y provisiones que afecta los valores de los activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Los estados financieros se preparan teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

1. Estado de situación financiera

Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes que son aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes que tienen un vencimiento superior a doce meses.

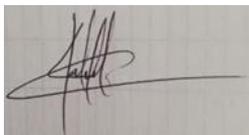
2. Estado de resultados integrales

El estado de resultado se presentara en un solo estado según la Sección 3" Presentación de Estados Financieros". Así mismo, el estado de resultados se presenta por función de los gastos o de los costos de venta (Seccion5.11), clasificando los gastos de acuerdo con su función como parte del costo de las ventas o por los costos de actividades de distribución o administración.

Las partidas de otros resultados integrales del periodo se presentan netas de los efectos fiscales relacionados.

3. Estado de flujos de efectivo

Se presenta por el método indirecto, según el cual se comienza presentando la pérdida o ganancia en términos netos, cifra que se corrige luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo de tipo de partidas de pago diferido y devengos que son la causa de



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador

228764-T
1032457784

cobros y pagos en el pasado o en el futuro, así como de las partidas de pérdidas o ganancias asociadas con flujos de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

4. Estado financieros comparativos

Los estados financieros que se acompañan con corte al 31 de diciembre de 2021,31 de diciembre de 2020, fueron preparados con base en las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se presentan solo para propósitos comparativos.

C. Equivalentes del Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días y los sobregiros bancarios, se consideran equivalentes de efectivo.

D. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comerciales, son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, se clasifican en activos corrientes, excepto las cuentas que tengan acuerdos de pagos pactados a vencimientos superiores a 12 meses se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comerciales, son cantidades adecuadas por los clientes por servicios prestados en el curso ordinario de los negocios. En cuanto a las otras cuentas por cobrar estas corresponden a anticipos a proveedores las cuales serán exigibles en menos de 30 días. Las cuentas por cobrar comerciales y otros se reconocen inicialmente a su valor de costo (valor de la factura) y posteriormente se miden a su costo, menos la provisión por deterioro.

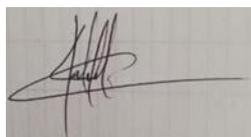
Enfercare S.A.S. no tiene acuerdo contractual con sus clientes con plazos superiores a los términos comerciales normales para sus cuentas por cobrar, ninguna de las transacciones constituye un acuerdo de financiación, por lo anterior no aplica el método de costo amortizado como medición posterior, se presentan la cuenta por cobrar como un activo corriente reconocido como un importe no descontado.

E. Deterioro de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El valor de deterioro de las cuentas por cobrar estará determinado cuando existe evidencia objetiva de que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, tienen un efecto sobre los flujos de efectivo del activo financiero o del grupo de ellos.

La determinación del deterioro de cartera se efectúa teniendo en cuenta principalmente la morosidad de la cartera, Enfercare S.A.S. reconocerá como deterioro el 50% de la cartera vencida entre 180 y 360 días y el 100% del valor de la cartera vencida superior a 360 días, el deterioro de las cuentas por cobrar se revisará y actualizarán al final de cada ejercicio de manera general, con base en el análisis por edades de saldos, para los clientes que son catalogados de mayor criticidad se registrará hasta el 100% de su cartera de manera individual.

Para los clientes que tengan una calificación "C" clientes con riesgo alto de cartera, se realizará un análisis de cada caso, teniendo en cuenta aspectos como: cliente en un proceso de



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

intervención, liquidación, venta, que no cumpla con los indicadores de permanencia, y que presente una disminución en los pagos. El análisis se documentara con las gestiones y pronunciamientos oficiales sobre su estado, de tal forma que se pueda establecer una provisión hasta del 100% de la deuda presentada si aplica, previa autorización de la Asamblea de Accionistas de Enfercare, para estos clientes aplicara la provisión individual, los demás se manejaran en provisión agrupada.

F. Baja en cuentas comerciales por cobrar

Para dar de baja en cuentas, Enfercare tiene que perder el control de los derechos contractuales, esto podría ocurrir cuando:

- Se realizan los beneficios del instrumento (una cuenta por cobrar o un préstamo es pagado por el deudor).
- Los derechos expiran (una opción caduca al no ser ejercida en la fecha acordada).
- Enfercare transfiera a terceros los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.
- Enfercare, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y esta tiene la capacidad practica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.
- Enfercare a pesar de conservar el control ha realizado un proceso soportado de revisión y cobro de sus cuentas por cobrar y considera dichas cuentas incobrables, estas son presentadas para aprobación de castigo o baja en cuentas por parte de la Asamblea de Accionistas.

G. Propiedades, Planta y Equipo

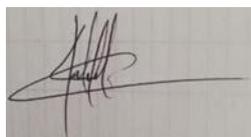
Comprende las propiedades planta y equipo tangible que se utilizan para la prestación de los servicios o en los procesos administrativos y que se esperan utilizar por más de un periodo.

Las propiedades planta y equipo de Enfercare comprenden: equipo de oficina, equipos de cómputo y vehículo.

El costo inicial está compuesto por el valor de compra del activo más todos los costos necesarios para poner el activo en condiciones de uso menos los descuentos y rebajas realizados por el proveedor y el valor de los impuestos.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual,

Durante sus vidas útiles estimadas; los activos menores a las 50 UVT se deprecian en una sola cuota.



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador

228764-T
1032457784

La política de vidas útiles conforme a los grupos de activos es:

Concepto	Años
Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo y Comunicación	5
Flota y Equipo de Transporte	5

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

H. Arrendamientos

Los pagos en concepto de los arrendamientos operativos se reconocen como costo o gasto de forma lineal, durante el transcurso del periodo del arrendamiento.

I. Otros activos no financieros

Enfercare reconocerá como otros activos no financieros los pagos realizados por conceptos de Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de activos intangibles, mantenimientos, seguros, entre otros conceptos en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para Enfercare a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, se deben registrar en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

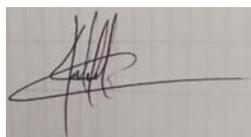
J. Activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos

Enfercare reconocerá los importes fiscales de impuestos por pagar (pasivo) o por recuperar o descontar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad liquida sus obligaciones tributarias activos y pasivos por su importe en libros actual.

K. Obligaciones financieras – prestamos

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente al precio de transacción incluidos los costos incurridos en la misma. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconocen en estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que Enfercare tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación aun plazo mayor de 12 meses, en cuyo caso serán clasificadas como pasivos no corrientes.



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

L. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen a su valor de costo o valor de factura.

M. Beneficios a empleados

Enfercare reconoce los beneficios a empleados como obligaciones de corto plazo en los resultados del ejercicio en la medida en que el empleado preste sus servicios a Enfercare a cambio de sus salarios y prestaciones sociales legales de acuerdo a la normatividad laboral vigente.

Para los empleados cubiertos con el régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), Enfercare cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a los fondos privados de pensiones, en los términos y con las condiciones contempladas en dicha Ley, una vez los aportes son pagados Enfercare no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportes adicionales.

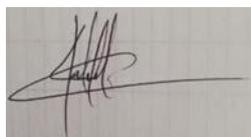
Las liquidaciones se hacen con base a las obligaciones de ley a las que tiene derecho el empleado al momento de firmar el contrato laboral.

Nota 4. Efectivo y equivalente a efectivo

Comprende aquellos recursos a los que puede acceder la compañía en cualquier momento y de manera inmediata, incluida aquellas partidas que bajo la norma local son clasificadas como inversiones, pero que en esencia son dinero disponible en cualquier momento,

A continuación se presenta el saldo y la respectiva composición de esta partida.

Concepto	2021	2020
Efectivo en Caja	9,584,564.86	-
Cajas Menores	204,011.00	-
Banco Davivienda	48,633,835.67	27,851,596.04
Banco Bogotá	-	1,746.00
Bancolombia	14,053,562.89	-
Total Efectivo y equivalente a efectivo	72,475,974.42	27,853,342.04



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Representan derechos de cobro a favor de Enfercare SAS originados en el desarrollo de las actividades de servicios.

En la preparación del estado de situación financiera, en Enfercare SAS se pudo evidenciar que maneja un vencimiento de cartera a 60 días

El saldo total de las Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar quedó como se detalla a continuación.

Concepto	2021	2020
Cuentas por cobrar a entidades	41,353,025.05	-
Cuentas por a socios		100,000.00
anticipos	3,009,000.00	-
activo por impuestos corrientes	5,508,081.80	480,040.33
Total de Deudores comerciales	49,870,106.85	580,040.33

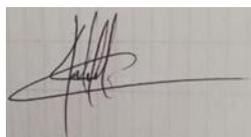
Nota 6 - Propiedad planta y equipo

Enfercare presenta saldos de Propiedad Planta y Equipo y Depreciación acumulada a 31 de diciembre 2021 y 2020 por los valores que se detallan a continuación:

Concepto	2021	2020
Equipo oficina y muebles y enseres	3,276,760.00	2,172,000.00
Equipo computo y comunicaciones	18,591,961.00	7,798,899.00
Equipo de transporte	24,000,000.00	20,000,000.00
Total Activos Fijos	45,868,721.00	29,970,899.00
Depreciacion Equipo oficina y muebles	1,072,000.00	1,072,000.00
Depreciacion equipo computo y comunicaciones	3,032,918.00	3,032,918.00
Depreciacion equipo de Transporte	2,999,997.00	2,999,997.00
Total Depreciación	7,104,915.00	7,104,915.00
Total Propiedad planta y quipo	38,763,806.00	22,865,984.00

Nota 7 Otros activos financieros

Enfercare presenta saldos de otros activos financieros a a 31 de diciembre 2021 y 2020 por los



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

valores que se detallan a continuación:

Concepto	2021	2020
Programas y aplicaciones informaticas	4,804,909.00	-
Otros intangibles	2,115,297.00	-
Total Otros Activos	6,920,206.00	-

Nota 8 Beneficios a Empleados

En acuerdo a la NIC 19, los Beneficio a empleados pueden ser:

Las obligaciones laborales de la Compañía incluyen beneficios de corto plazo, beneficios de largo plazo y beneficios postemero. Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el Servicio que prestan los empleados a la Compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la Compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la Compañía.

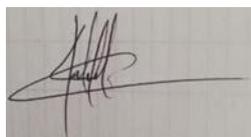
Los beneficios a empleados en La empresa Enfercare SAS, representan valores corrientes adeudados a los colaboradores de la empresa, las cuales se cancelan periódica y oportunamente según sea el caso.

Las Cesantías se cancelan al momento del retiro o en su defecto se consignan anualmente en el mes de febrero, en el respectivo Fondo Administrador escogido por cada empleado.

Los intereses sobre Cesantías se cancelan a cada empleado como lo estipula la ley a más tardar el 30 de enero del año inmediatamente siguiente al que termina o al momento de su retiro.

La prima de Servicios se cancela de acuerdo a la normatividad legal con corte a Junio y Diciembre de cada año, o al momento del retiro del empleado, esta política es cumplida a cabalidad por Enfercare SAS Las Vacaciones se cancelan cada vez que un empleado cumple su período reglamentario o al momento de su retiro, es política de la empresa no permitir que un colaborador permanezca más de dos períodos sin disfrutar sus vacaciones.

El saldo de los beneficios a empleados a Diciembre 31 de 2021 quedó así:



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

Concepto	2021	2020
sueldos por pagar	-	-
Aportes A la Seguridad Social corto Plazo	3,173,000.00	175,700.00
Prestaciones sociales a Corto Plazo		39,800.00
cesantias	5,386,689.00	980,268.00
Intereses de Cesantias	623,967.00	105,336.00
Vacaciones	1,794,693.00	564,348.00
Total de Gastos de Nomina	10,978,349.00	1,865,452.00

Nota 9 Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras

Al igual que las Cuentas Comerciales por Pagar, representa obligaciones del ente económico con terceros, así como también las obligaciones con entidades gubernamentales de índole nacional y regional, se reconocen cuando la Compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se registran al costo y en caso de estar sometidos a algún tipo de financiación, se aplican tasas efectivas para determinar el verdadero saldo a la fecha de cierre de cada período.

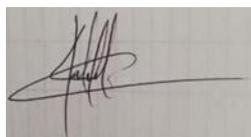
El saldo y la composición de la partida en el Estado de Situación Financiera son:

Concepto	2021	2020
Costos y Gastos por Pagar(1)	35,824,648.00	1,000,000.00
Otras cuentas por pagar	1,164,500.00	215,500.00
Total Cuentas por pagar	36,989,148.00	1,215,500.00

Nota 9 - Cuentas Por Pagar A Socios

Los siguientes son los saldos de las otras cuentas comerciales por pagar a socios:

	2021	2020
Cuentas por pagar a socios	38,270,103.00	2,280,000.00
Total Cuentas por pagar a socios	38,270,103.00	2,280,000.00



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

Nota 10 - Impuestos Corrientes Por Pagar

Los siguientes son los saldos por pagar de impuestos corrientes:

Impuesto, Gravámenes y tasas

Concepto	2021	2020
Retencion en la fuente	9,422,000.00	70,000.00
Retencion del impuesto de industria y comercio		92,000.00
Total impuestos corrientes por pagar	9,422,000.00	162,000.00

Nota 11 Capital socia

Capital

El capital social de Enfercare está compuesto de la siguiente forma:

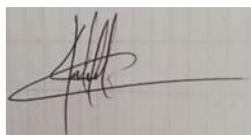
Capital Social	2021	2020
Diana Elizabeth Cubillos	19,274,000.00	19,274,000.00
Alexander Diaz Alarcon	28,911,000.00	28,911,000.00
Alfredo Cubillos Aguillon	20,000,000.00	20,000,000.00
Total Aportes Sociales	68,187,021.00	68,187,020.00

Reserva Legal

La Compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito, lo cual ya se cumplió. La reserva legal obligatoria no es distribible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Junta de Socios las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Revalorización del Patrimonio

La revalorización del patrimonio corresponde al incremento de los diferentes rubros del patrimonio susceptibles de aplicarles el sistema de los ajustes integrales por inflación en forma mensual, de acuerdo con las normas legales a diciembre 31 de 2006, período a partir del cual fue derogada la obligación de calcular y reconocer tal ajuste. Es importante señalar que de todas maneras este valor no puede distribirse como utilidades, sino hasta que la empresa se liquide, o el mismo sea capitalizado.



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

Nota 12 Ingresos operacionales

Los ingresos de actividades ordinarias por los años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020, comprenden:

Ingresos actividades ordinarias	2021	2020
Atención Residencial Medicalizada de Tipo General	242,658,956.32	25,051,727.00
Terapia Respiratoria	820,000.00	1,065,000.00
Toma de Laboratorio Clínico	598,440,896.02	44,532,382.00
Devoluciones	- 33,816,563.20	-
Total Ingresos Operacionales	808,103,289.14	70,649,109.00

Nota 13 - Costos De Ventas

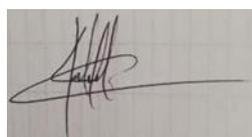
Los costos de ventas para los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

Concepto	2021	2020
Otas actividades relacionadas con la salud	523,380,421.03	30,447,118.00
Total Otros Activos	523,380,421.03	30,447,118.00

Nota 14. Gastos Operacionales De Administración.

Los gastos operacionales de administración para los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

Concepto	2021	2020
Gastos de personal	68,975,497.88	23,295,282.00
Honorarios	22,545,170.00	6,400,000.00
Gastos por impuestos	11,830,387.03	-
Arrendamientos	14,950,000.00	0.00
seguros	826,220.00	0.00
Servicios	89,885,913.83	338,000.00
Gastos legales	714,100.00	1,174,100.00
Gastos de Reparacion y mantenimiento	760,000.00	0.00
Adecuación e Intalación	2,016,124.00	703,000.00
Depreciaciones	0.00	6,571,641.00
Diversos	25,326,656.17	10,354,521.00
Total de Gasto operacionales	237,830,068.91	48,836,544.00



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784

Nota 15. Ingresos No Operacionales.

Los ingresos financieros para los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

Ingresos No Operacionales	2021	2020
Intereses Cuentas de Ahorro	406,925.21	12,617.41
Otros Ingresos diversos	293,947.00	
Total Ingresos No Operacionales	700,872.21	12,617.41

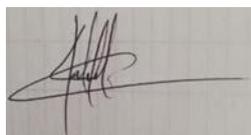
Nota 16. Gastos No Operacionales.

Los gastos financieros para los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprenden:

Concepto	2021	2020
Gastos Bancarios	6,025,964.04	1,032,054.79
Otros Gastos	575,128.51	226,132.96
Total de Gastos No operacionales	6,601,092.55	1,258,187.75

Nota 17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole material, que pudieran afectar en forma significativa la situación financiera de Enfercare S.A.S.



Alexander Díaz Alarcon
Representante legal

80926308



Diana Katherine Burbano Torres
Contador
228764-T

1032457784