

**BIOREUMA S.A.S**  
**NIT: 900.491.594-3**  
**CUCUTA - NORTE DE SANTANDER**  
**CODIGO # 540010228201**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS CON DECIMALES)**

FECHA DE PUBLICACION 26 DE ABRIL 2022- FECHA DE ACTUALIZACION: 26 ABRIL 2022 VERSION: 01

**A C T I V O CORRIENTE**

**EFFECTIVO EQUIVALENTE Y EFFECTIVO**

	<b>XII-31-2021</b>	<b>XII-31-2020</b>	<b>VARIACION</b>
1105 Caja General Menores	1,213,961.00	1,958,451.00	-744,490.00
1110 Bancos Nacionales	357,174,366.18	175,474,264.06	181,700,102.12
<b>Total Efectivo Equivalente y efectivo</b>	<b>358,388,327.18</b>	<b>177,432,715.06</b>	<b>180,955,612.12</b>

**DEUDORES COMERCIALES**

1302 Clientes Nacionales Facturación radicada	453,503,625.72	387,057,552.01	66,446,073.71
1330 Anticipo Proveedores	1,500,000.00	44,656,368.39	-43,156,368.39
1355 Anticipo de Impuesto de Renta- I.C.A	19,486,565.78	41,649,263.00	-22,162,697.22
1365 Cuentas por Cobrar Trabajadores	550,000.00	0.00	550,000.00
<b>TOTAL DEUDORES Comerciales</b>	<b>475,040,191.50</b>	<b>473,363,183.40</b>	<b>1,677,008.10</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>833,428,518.68</b>	<b>650,795,898.46</b>	<b>182,632,620.22</b>

**A C T I V O NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

1520 Maquinaria y Equipo	7,314,208.00	7,314,208.00	0.00
1524 Equipo de Oficina	146,167,193.59	135,910,783.59	10,256,410.00
1528 Equipo de Computación	26,882,797.00	23,913,797.00	2,969,000.00
1532 Equipo Medico	14,770,000.00	1,075,000.00	13,695,000.00
1540 Flota y Equipo de Transporte	235,530,000.00	210,852,205.00	24,677,795.00
1556 Plantas Eléctricas	17,461,000.00	17,461,000.00	0.00
1592 Depreciación Acumulada	-81,602,563.00	-59,406,606.00	-22,195,957.00
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.</b>	<b>366,522,635.59</b>	<b>337,120,387.59</b>	<b>29,402,248.00</b>

**INTANGIBLES**

1635 Licencias	20,835,469.00	26,167,832.00	-5,332,363.00
1698 Amortización Licencias	-1,071,000.00	-1,071,000.00	0.00
<b>TOTAL INTANGIBLE</b>	<b>19,764,469.00</b>	<b>25,096,832.00</b>	<b>-5,332,363.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>386,287,104.59</b>	<b>362,217,219.59</b>	<b>24,069,885.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,219,715,623.27</b>	<b>1,013,013,118.05</b>	<b>206,702,505.22</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CXP**

	<b>XII-31-2021</b>	<b>XII-31-2020</b>	<b>VARIACION</b>
2195 Otras Obligaciones	0.00	49,622,600.00	-49,622,600
2335 Costos y Gastos por Pagar	520,000.00	1,706,110.00	-1,186,110.00
2360 Dividendos por Pagar	0.00	63,468,611.87	-63,468,612
2368 Impuesto de Industria y Comercio	125,100.00	118,800.00	6,300
2370 Retenciones Aportes y Nómina	4,635,130.00	4,593,369.00	41,761
2805 Anticipos y Avances Recibidos	0.00	3,624,516.98	-3,624,516.98
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,280,230.00</b>	<b>123,134,007.85</b>	<b>-117,853,777.85</b>



**BIOREUMA S.A.S**  
**NIT: 900.491.594-3**  
**CUCUTA - NORTE DE SANTANDER**  
**CODIGO # 540010228201**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)**

FECHA DE PUBLICACION 26 DE ABRIL 2022- FECHA DE ACTUALIZACION: 26 ABRIL 2022 VERSION: 01

**PASIVOS POR IMPUESTOS**

2404 Impuesto Renta y Complementario	622,000.00	1,542,483.00	-920,483.00
2408 Impuesto a las Ventas x Pagar	18,968,067.22	13,028,571.41	5,939,495.81
	<b>19,590,067.22</b>	<b>14,571,054.41</b>	<b>5,019,012.81</b>

**OBLIGACIONES LABORALES**

	<b>XII-31-2021</b>	<b>XII-31-2020</b>	<b>VARIACION</b>
2510 Beneficios Empleados por Pagar	30,584,950.00	25,154,122.00	5,430,828.00
Total Obligaciones	<b>30,584,950.00</b>	<b>25,154,122.00</b>	<b>5,430,828.00</b>

**PASIVOS CORRIENTES**

	<b>55,455,247.22</b>	<b>162,859,184.26</b>	<b>-107,403,937.04</b>
--	----------------------	-----------------------	------------------------

**TOTAL PASIVOS**

	<b>55,455,247.22</b>	<b>162,859,184.26</b>	<b>-107,403,937.04</b>
--	----------------------	-----------------------	------------------------

**P A T R I M O N I O**

	<b>XII-31-2021</b>	<b>XII-31-2020</b>	<b>VARIACION</b>
3105 Capital Suscrito y Pagado	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
3305 Reserva Legal	500,000.00	500,000.00	0.00
3605 Utilidades del Periodo	314,106,442.26	106,963,983.13	207,142,459.13
3705 Utilidades Acumulados	844,653,933.79	737,689,950.66	106,963,983.13
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,164,260,376.05</b>	<b>850,153,933.79</b>	<b>314,106,442.26</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,219,715,623.27</b>	<b>1,013,013,118.05</b>	<b>206,702,505.22</b>

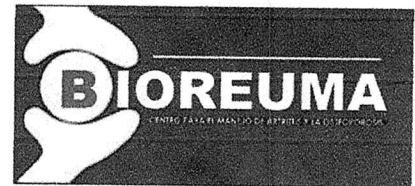
DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA  
Gerente

ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO  
Contador Publico T.P. 30069-T



**BIOREUMA S.A.S**

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander  
Teléfonos: (7) 5943165 – 300 4208848



**CODIGO # 540010228201**

**NIT: 900.491.594-3**

**CUCUTA - NORTE DE SANTANDER**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020  
(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES)**

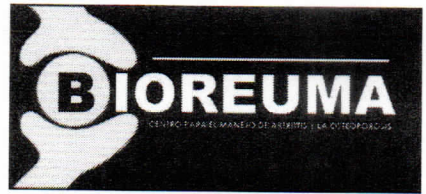
FECHA DE PUBLICACION 26 DE ABRIL 2022- FECHA DE ACTUALIZACION: 26 ABRIL 2022 VERSION: 01

	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	1,422,700,910.18	979,138,538.80	443,562,371.38
4110 Unidades Funcionales Consulta y Apoyo Terapéutico	<b>1,422,700,910.18</b>	979,138,538.80	443,562,371.38
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
	32,491,289.16	50,805,756.33	-18,314,467.17
4210 Intereses Financieros	768,442.16	1,083,575.33	-315,133.17
4214 Subvenciones-Auxilio Nómina	20,492,000.00	28,132,000.00	-7,640,000.00
4250 Otros Ingresos Utilidad en venta de activos	11,230,847.00	21,590,181.00	-10,359,334.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,455,192,199.34</b>	<b>1,029,944,295.13</b>	<b>425,247,904.21</b>
<b>MENOS COSTO DE VENTAS</b>			
6170 OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		187,961,230.00	13,513,871.99
	<b>201,475,101.99</b>		
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>201,475,101.99</b>	<b>187,961,230.00</b>	<b>13,513,871.99</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN SERVICIOS</b>	<b>1,253,717,097.35</b>	<b>841,983,065.13</b>	<b>411,734,032.22</b>
<b>MENOS GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES</b>			
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION	912,258,273.43	716,721,180.34	195,537,093.09
5305 FINANCIEROS	27,352,381.66	15,297,901.24	12,054,480.42
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>939,610,655.09</b>	<b>732,019,081.58</b>	<b>207,591,573.51</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>314,106,442.26</b>	<b>109,963,983.55</b>	<b>204,142,458.71</b>
5405 IMPUESTOS RENTA	<b>0.00</b>	66,799,000.00	-66,799,000.00
3605 UTILIDAD A DISTRIBUIR	314,106,442.26	43,164,983.55	270,941,458.71

**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
Gerente  
30069-T

**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO**  
Contador Público T.P.






**BIOREUMA S.A.S**  
**NIT 900.491.594-3**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CONCEPTO	Saldo Dicie31-2020	Saldo Dicie31-2021	Aumento	Disminución
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0
RESERVAS	500,000.00	500,000.00	0.00	0
UTILIDADES ACUMULADAS	737,689,950.66	844,653,933.79	106,963,983.13	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	106,963,983.13	314,106,442.26	207,142,459.13	0
SALDO FINALES	<b>850,153,933.79</b>	<b>1,164,260,376.05</b>	<b>314,106,442.26</b>	<b>0</b>

  
**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
Gerente

  
**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO CAMARGO**  
Contador Publico T.P. 30069-T



A Diciembre 31 de 2021  
(Cifras expresadas en pesos COLOMBIANOS )

## NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

BIOREUMA S.A.S sociedad colombiana con domicilio en la ciudad de Cúcuta Norte de Santander, constituida mediante documento privado del 12 de Enero del 2012, inscrita el 19 de enero del 2012 bajo el número 09336615 del libro IX se constituyó la sociedad Bioreuma IPS SAS y que por acta Numero 003 de asamblea de accionistas del 17 de Julio del 2013 inscrita el 5 de agosto del 2013 bajo el número 09341510 del libro IX la sociedad cambio su nombre a BIOREUMA S.A.S, cuyo capital suscrito y pagado es de \$5.000.000.00 con un número de acciones de 1.000 a un valor nominal de \$5.000. Su objeto social es la prestación de servicios orientados al cuidado de la salud y el bienestar de sus pacientes, así como la prestación de servicios de promoción, prevención, diagnóstico, tratamientos y rehabilitación en enfermedades reumáticas, incluyendo consulta especializadas y aplicación de tratamientos y procedimientos menores relacionados al objeto social.

Bioreuma S.A.S a partir del 1 de Enero del año 2020 se acogimiento al beneficio tributario por operar en el sector de la salud dentro de la Zona Económica Social Especial ZESE, que equivale a una reducción al cero por ciento (0%) en la tarifa del impuesto sobre la renta durante los cinco (5) primeros años y del 50% de impuesto durante los otro cinco (5) años. Para obtener este beneficio se incremento un 15% del promedio de empleo de los años 2018-2019 que corresponde a 2 empleos nuevos

La duración de la sociedad es Indefinida contados desde el 19 de Enero 2012.

## NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y CARACTERISTICAS

### a) Bases de preparación

Con el propósito de garantizar una preparación y presentación de información financiera de forma razonable, y de manera relevante, comprensible y confiable, se determinan las Políticas Contables de BIOREUMA S.A.S diseñadas para el reconocimiento y medición de las transacciones, los eventos y otros sucesos.

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Salud y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015, (vigencia modificada artículo 1ero, numeral 3, decreto 2548 de 2014) Bioruema S.A.S está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board). Teniendo en cuenta que esta convergencia a NIIF es compleja, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública clasifico a las compañías en tres grupos para hacer la transición, El Grupo 1 para las empresas con NIIF plenas, el grupo 2 para las Pymes y el grupo 3 para microempresas mediante la Contabilidad Simplificada.

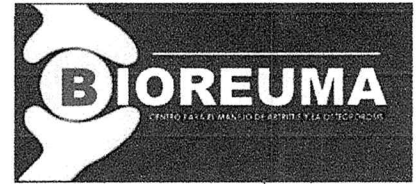
Para lo anterior, se determinó que BIOREUMA.S.A.S clasifica en el GRUPO 3 (\*) o Microempresas y que por consiguiente, no debe aplicar las NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, sino las Normas de Información Financiera local, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES) condensadas en:

(\*) Condiciones para ser parte del Grupo 3:

1. Tener una planta de personal no superior a 10 trabajadores con contrato laboral.
2. Poseer activos totales, por valor inferior a 500 salarios mínimos mensuales legales vigentes.
3. Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

La primera es el acogimiento al beneficio tributario por operar en el sector de la salud dentro de la Zona Económica Social Especial ZESE, que equivale a una reducción al cero por ciento (0%) en la tarifa del impuesto sobre la renta y de la correspondiente retención en la fuente. La segunda es el Programa de Apoyo al Empleo Formal (subsidio en dinero) al cual se aplicó en seis de las ocho oportunidades posibles durante el 2020. Ambos beneficios fueron un gran alivio para la empresa.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.



### NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIF para Microempresas, a menos que se indique lo contrario.

#### a) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo está integrado por caja, caja menor, y cuentas de ahorro.

El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros y se reconocen inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Periódicamente y siempre al cierre del año, BIOREUMA S.A.S evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que BIOREUMA S.A.S mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para BIOREUMA S.A.S.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se liquidan.

#### b) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Base en la vida útil de los activos a las siguientes tasas:

MAQUINARIA Y EQUIPO: 10 % ANUAL

EQUIPO DE OFICINA: 10 % ANUAL



EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN: 5 % ANUAL  
EQUIPO DE TRANSPORTE 5% ANUAL

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual BIOREUMA S.A.S espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, BIOREUMA analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, BIOREUMA S.A.S analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, BIOREUMA S.A.S estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

### c) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.



Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 5 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

- Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

#### **d) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

#### **e) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones BIOREUMA S.A.S.

#### **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Se tiene como política el mantener como efectivo equivalente la Caja que corresponde a los fondos destinados para consignar y para gastos menores; Bancos representados en la totalidad de los fondos que se tienen en la cuenta corriente y de ahorros del Bancolombia.

El saldo a a31 de diciembre es \$358.388.327.18 que corresponde al siguiente detalle

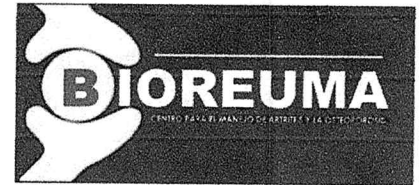
<b>EFECTIVO EQUIVALENTE Y EFECTIVO</b>	<b>XII-31-2021</b>	<b>XII-31-2020</b>	<b>VARIACION</b>
1105 Caja General Menores	1,213,961.00	1,958,451.00	-744,490.00
1110 Bancos Nacionales	357,174,366.18	175,474,264.06	181,700,102.12
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE Y EFECTIVO</b>	<b>358,388,327.18</b>	<b>177,432,715.06</b>	<b>180,955,612.12</b>

#### **NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander

Teléfonos: (7) 5943165 – 300 4208848





Comprende: Deudores Clientes representado por los créditos otorgados por la Sociedad a sus clientes, clasificados según las edades y según el número de días: por vencer - de 0 a 30, de 30 a 60, de 60-90 días de Su saldo a diciembre 31 del 2021 \$453.503.625.72 no se registra deterioro debido que la cuentas por cobrar son cancelada oportunamente. Así como Anticipo a Proveedores, Saldo a favor Impuestos y Cuentas por Cobrar empleados.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES OTRAS CXC	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1302 Clientes Nacionales facturación radicada	453,503,625.72	387,057,552.01	66,446,073.71
1330 Anticipo Proveedores	1,500,000.00	44,656,368.39	-43,156,368.39
1355 Anticipo de Impuesto de Renta	16,275,565.78	36,058,049.00	-19,782,483.22
1355 Anticipo de Industria y Comercio	3,211,000.00	5,591,214.00	-2,380,214.00
1365 Cuentas por Cobrar Trabajadores	550,000.00	0.00	550,000.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>475,040,191.50</b>	<b>473,363,183.40</b>	<b>1,677,008.10</b>

#### NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el valor de los bienes tangibles adquiridos para la empresa para buen desarrollo, los cuales están registrados al valor del costo de adquisición y se depreciaron por el método de línea recta, considerando una tasa anual del 10% para Maquinaria y Equipo y Equipo de Oficina y del 5% anual para Equipo de Computación y Comunicación y Equipo de Transporte:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1520 Maquinaria y Equipo	7,314,208.00	7,314,208.00	0.00
1524 Equipo de Oficina	146,167,193.59	135,910,783.59	10,256,410.00
1528 Equipo de Computación	26,882,797.00	23,913,797.00	2,969,000.00
1532 Equipo Medico	14,770,000.00	1,075,000.00	13,695,000.00
1540 Flota y Equipo de Transporte	235,530,000.00	210,852,205.00	24,677,795.00
1556 Plantas eléctricas	17,461,000.00	17,461,000.00	0.00
1592 Depreciación Acumulada	-81,602,563.00	-59,406,606.00	-22,195,957.00
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQU.</b>	<b>366,522,635.59</b>	<b>337,120,387.59</b>	<b>29,402,248.00</b>

#### NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES

Para efectos de realizar la amortización de dicho intangible, se ha definido una vida útil de 5 años (60 meses).

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

INTANGIBLES	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
1635 Licencias	20,835,469.00	26,167,832.00	-5,332,363.00
1698 Amortización Licencias	-1,071,000.00	-1,071,000.00	0.00
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>19,764,469.00</b>	<b>25,096,832.00</b>	<b>-5,332,363.00</b>

#### NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES OTRAS CXP	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
2195 Otras Obligaciones Proveedores	0.00	49,622,600.00	-49,622,600.00
2335 Costos y Gastos por Pagar	520,000.00	1,706,110.00	-1,186,110.00

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander

Teléfonos: (7) 5943165 – 300 4208848



2360	Dividendos por Pagar	0.00	63,468,611.87	-63,468,611.87
2368	Impuesto de Industria y Comercio	125,100.00	118,800.00	6,300.00
2370	Retenciones Aportes y Nómina	4,635,130.00	4,593,369.00	41,761.00
2805	Anticipos y Avances Recibidos	0.00	3,624,516.98	-3,624,516.98
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>5,280,230.00</b>	<b>123,134,007.85</b>	<b>-117,853,777.85</b>

#### NOTA 9 PASIVOS POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
2365	Retenciones por pagar	622,000.00	1,542,483.00	-920,483.00
2408	Impuesto a las Ventas x Pagar	18,968,067.22	13,028,571.41	5,939,495.81
<b>TOTAL POR IMPUESTOS</b>		<b>19,590,067.22</b>	<b>14,571,054.41</b>	<b>-920,483.00</b>

#### NOTA 10 OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones que Bioreuma SAS les adeuda a corto plazo a los empleados

BENEFICIOS EMPLEADOS		XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
2510	Beneficios Empleados	30,584,950.00	25,154,122.00	5,430,828.00
<b>Total Beneficios Empleados</b>		<b>30,584,950.00</b>	<b>25,154,122.00</b>	<b>5,430,828.00</b>

#### NOTA 11 PATRIMONIO

##### CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Los saldos a 31 de Diciembre del 2021 comprendían:

CAPITAL AUTORIZADO	\$ 5.000.000.00
CAPITAL SUSCRITO	\$ 5.000.000.00
CAPITAL PAGADO	\$ 5.000.000.00

##### Reserva Obligatorias:

Corresponde a la Reserva legal su saldo acumulado a 31 de diciembre del 2021 es de \$500.000.00, En el proyecto de distribución de utilidades presentado a los accionistas en el año 2021 NO se hará provisión del 10% Reserva Legal.

##### Utilidades o Excedentes Acumulados

Corresponde a la Utilidad acumulada de los años 2017,2018,2019,2020 las cuales no se han decretado en los respectivos años sino se han acumulado, el valor a 31 de diciembre es de \$844.653.933.79

##### Utilidades del Periodo:

Corresponde a la Utilidad operacional el saldo a 31 de diciembre es de \$314.106.442.26 valor que se pondrá a disposición de los socios en el proyecto de distribución de utilidades.



#### PATRIMONIO

	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
3105 Capital Suscrito y Pagado	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
3305 Reserva Legal	500,000.00	500,000.00	0.00
3605 Utilidades del Periodo	314,106,442.26	106,963,983.13	207,142,459.13
3705 Utilidades o Excedentes Acumulados	844,653,933.79	737,689,950.66	106,963,983.13
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,164,260,376.05</b>	<b>850,153,933.79</b>	<b>314,106,442.26</b>

#### NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES

Este rubro comprende aquellas partidas que se obtienen como resultado del desarrollo del objeto social y se compone de la siguiente manera:

##### INGRESOS OPERACIONALES

	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
4110 Unidades Funcionales Consulta y Apoyo Terapéutico	1,422,700,910.18	979,138,538.80	443,562,371.38
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,422,700,910.18</b>	<b>979,138,538.80</b>	<b>443,562,371.38</b>

#### NOTA 13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro comprende aquellas partidas que se obtienen como resultado de las partidas que no son el objeto social de la Empresa

##### INGRESOS NO OPERACIONALES

	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
4210 Intereses Financieros	768,442.05	1,083,575.33	-315,133.28
4214 Subvenciones-Auxilio Nómina	20,492,000.00	28,132,000.00	-7,640,000.00
4250 Otros Ingresos Utilidad en venta de activos	11,230,847.00	21,590,181.00	-10,359,334.00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>32,491,289.05</b>	<b>50,805,756.33</b>	<b>-18,314,467.28</b>

#### NOTA 14 COSTO DE VENTAS

Este rubro comprende el costo de venta de mercancía utilizados en su objeto social; así como los costos de personal relacionados con la salud. Su saldo a diciembre 31-2021 es de \$201.475.101.99

##### COSTO DE VENTA PRESTACION SERVICIOS

	XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
6170 Otras relacionadas con la Salud	201,475,101.99	187,961,230.00	13,513,871.99
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>201,475,101.99</b>	<b>187,961,230.00</b>	<b>13,513,871.99</b>

#### NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES

Representa los valores pagados y/o causados por la Sociedad por concepto de la realización de funciones generales directa con la Administración. Su saldo a 31 de diciembre 2021 es de \$ 939.610.655.06

##### GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

XII-31-2021	XII-31-2020	VARIACION
-------------	-------------	-----------

Dirección: Calle 13A #2E-87 Caobos, Cúcuta – Norte de Santander

Teléfonos: (7) 5943165 – 300 4208848



5105 Gasto de Personal	321,796,887.00	314,850,011.00	6,946,876.00
5110 Honorarios	263,028,500.00	238,442,000.00	24,586,500.00
5115 Impuestos	2,452,469.00	3,252,885.00	-800,416.00
5130 Seguros	5,165,642.00	16,885,733.00	-11,720,091.00
5135 Servicios-Públicos-Aseo-Asistencia Técnica otros	55,282,813.04	42,299,905.34	12,982,907.70
5140 Gastos Legales	3,379,665.00	3,113,830.00	265,835.00
5145 Mantenimiento y Reparaciones	112,184,134.00	32,282,046.00	79,902,088.00
5150 Adecuación e Instalación	52,255,650.00	885,400.00	51,370,250.00
5160 Depreciaciones	30,510,067.00	25,906,500.00	4,603,567.00
5165 Amortizaciones	18,282,992.00		18,282,992.00
5195 Elementos de Aseo y Cafetería	12,064,174.00	12,063,093.00	1,081.00
5195 Útiles de Papelería y Fotocopia	9,884,750.00	12,145,585.00	-2,260,835.00
5195 Casino y Restaurante	850,000.00	380,150.00	469,850.00
5195 Taxis Combustible y otros	25,120,530.00	14,214,042.00	10,906,488.00
5305 Gastos Bancarios - M.G.F. Comisiones- Intereses	7,662,816.02	7,915,243.24	-252,427.22
5310 Retiro de Propiedad Planta y Equi	0.00	1,894,757.00	-1,894,757.00
5315 Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	18,404,072.00	5,463,885.00	12,940,187.00
5395 Diversos	1,285,494.00	24,016.00	1,261,478.00
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>939,610,655.06</b>	<b>732,019,081.58</b>	<b>207,591,573.48</b>

#### NOTA 16 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentan hechos posteriores después de la fecha del periodo sobre el que se informa que representen cambios significativos en la Empresa.

  
**DENNIS CHRISTIAN RAMIREZ VELANDIA**  
 Gerente

  
**ELSA ELIZABETH ZAMBRANO C.**  
 Contador Público T.P. 30069-T