



HEMATO ONCÓLOGOS S.A

Instituto de Oncología

"Experiencia por la vida"

HEMATO ONCÓLOGOS S.A.

NIT 805.017.350

Estado de situación financiera separado al 31 diciembre 2022 comparativo a 31 diciembre de 2021

(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	NOTA	31 DIC 2022	31 DIC 2021	Variación	%
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	NOTA 5	168,845	455,871	-287,025	-63%
Activos financieros	NOTA 5	394,439	46,446	347,992	749%
Clientes y otras cuentas por cobrar neto	NOTA 6	23,100,934	24,202,850	-1,101,916	-5%
Inventarios	NOTA 7	2,389,037	1,448,713	940,323	65%
Otros activos no financieros	NOTA 8	10,355,820	12,601,660	-2,245,840	-18%
Anticipo de impuestos	NOTA 8	659,741	2,045,310	-1,385,569	-68%
Total de activo corriente		37,068,816	40,800,850	-3,732,034	-9%
Activo no corriente					
Inversiones en asociadas	NOTA 9	1,166,223	6,040,000	-4,873,777	-81%
Propiedad, planta y equipos	NOTA 10	11,981,741	16,887,681	-4,905,940	-29%
Otros activos	NOTA 8	224,828	212,876	11,952	6%
Activos por impuestos diferido		0	1,566,495	-1,566,495	-100%
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	NOTA 9	9,295,818	0	9,295,818	
Total de activo no corriente		22,668,610	24,707,052	-2,038,442	-8%
Total de activo		59,737,426	65,507,902	-5,770,476	-9%
Pasivo corriente					
Obligaciones financieras	NOTA 11	2,098,032	3,445,298	-1,347,266	-39%
Proveedores	NOTA 12	8,878,865	8,311,062	567,803	7%
Costos y gastos por pagar al Costo	NOTA 13	5,613,442	6,544,753	-931,311	-14%
Dividendos y participaciones por pagar	NOTA 14	243,735	243,735	0	0%
Acreedores varios	NOTA 15	2,977,278	1,796,585	1,180,693	66%
Beneficios a empleados	NOTA 16	1,936,582	1,887,419	49,163	3%
Pasivos por impuesto corrientes	NOTA 17	618,325	1,463,913	-845,588	-58%
Impuesto sobre las ganancias	NOTA 17	21,458	834,121	-812,663	-97%
Provisiones	NOTA 18	312,666	3,789,625	-3,476,959	-92%
Otros pasivos no financieros	NOTA 19	526,184	625,408	-99,224	-16%
Total pasivo corriente		23,226,567	28,941,920	-5,715,353	-20%
Pasivo no corrientes					
Obligaciones financieras	NOTA 11	22,187,451	18,900,579	3,286,873	17%
Pasivo por Impuestos Diferido	NOTA 17	1,116,876	1,053,071	63,805	6%
Total de pasivo no corriente		23,304,327	19,953,650	3,350,677	17%
Total de Pasivo		46,530,894	48,895,570	-2,364,675	-5%
Patrimonio					
Capital social	NOTA 20	5,709,033	5,709,033	0	0%
Reservas	NOTA 21	8,446,462	8,446,462	0	0%
Utilidades/ pérdidas de ejercicios	NOTA 22	-565,216	392,547	-172,669	-244%
Utilidades / pérdidas acumuladas	NOTA 22	-2,733,394	-916,857	-1,816,537	198%
Ajuste de adopción por primera vez	NOTA 22	-818,005	-818,005	0	0%
Superávit de revaluación	NOTA 22	3,167,652	3,799,152	-631,500	-17%
Total patrimonio		13,206,532	16,612,332	-3,405,800	-21%
Total de pasivo y patrimonio		59,737,426	65,507,902	-5,770,476	-9%


Gerardo Ortiz Huergo
Representante Legal


Robinson Narvaez Ordoñez
Contador Público T.P 234505
(Ver mi certificación adjunta)
Miembro de Mgi Via Consultoria S.AS.


Marisela Sánchez Restrepo
Revisora Fiscal T.P. 201291-T
Ver opinión adjunta
Miembro de Millán & Asociados, S.A.



Certificado N° SC 1010-1

Calle 5B5 No. 38 - 38
PBX: 524 58 38 - 518 43 03
www.hematooncologos.com





HEMATO ONCÓLOGOS S.A
Instituto de Oncología

"Experiencia por la vida"

HEMATO ONCÓLOGOS S.A.

NIT 805.017.350

Estado de resultados separados y otro resultado integral separado

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2022 Y el 31 diciembre del 2021

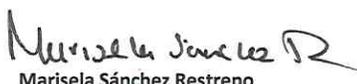
(Expresados en miles de Pesos Colombianos)

VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	NOTA	31 DIC 2022	31 DIC 2021	Variación	%
Ingresos por actividades ordinarias	NOTA 23	34,740,412	27,024,634	7,715,778	29%
Costo de ventas y prestación de servicios	NOTA 24	-19,617,580	-21,158,987	1,541,408	-7%
Utilidad bruta		15,122,832	5,865,646	9,257,186	158%
Otros ingresos operacionales	NOTA 25	956,648	2,588,600	-1,631,952	-63%
Gasto operacionales de administración	NOTA 26	-9,451,725	-4,266,164	-5,185,561	122%
Gasto operacionales de ventas	NOTA 26	-1,323	0	-1,323	
Otros gastos operacionales	NOTA 27	-3,426,977	-1,950,387	-1,476,590	76%
Utilidad operacional		3,199,455	2,237,695	961,760	43%
Ingresos financieros	NOTA 28	11,609	375,962	-364,353	-97%
Costos financieros	NOTA 28	-3,295,312	-2,030,936	-1,264,376	62%
Perdida por el metodo de participación en asociadas	NOTA 29	-459,511	-454,497	-5,013	1%
Beneficio / (Pérdida) antes de impuestos		-543,758	128,225	-671,983	-524%
Impuesto de renta	NOTA 30	-21,458	264,323	-285,781	-108%
Beneficio / (pérdida) después de impuestos de actividades continuas		-565,216	392,547	-957,763	-244%
Otros resultados integrales					
Resultado integral total		-565,216	392,547	-957,763	-244%


Gerardo Ortiz Huergo
Representante Legal
(Ver mi certificación adjunta)


Robinson Narvaez Ordoñez
Contador Público T.P 234505
(Ver mi certificación adjunta)
Miembro de Mgi Via Consultoria S.A.S.


Marisela Sánchez Restrepo
Revisora Fiscal T.P 201291-T
Ver opinión adjunta
Miembro de Millán & Asociados, S.A.
T.R. 278



Certificado N° SO 4613-1

Calle 5B5 No. 38 - 38
PBX: 524 58 38 - 518 43 03
www.hematooncologos.com





HEMATO ONCÓLOGOS S.A.
Instituto de Oncología

"Experiencia por la vida"

HEMATO ONCÓLOGOS S.A.

NIT 805.017.350

Estado de flujo de efectivo método indirecto separado

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2022 y el 31 diciembre del 2021

(Expresados en miles de pesos colombianos)

VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	31 DIC 2022	31 DIC 2021
Resultado del ejercicio	-565,216	392,547
Depreciación y amortizaciones	316,394	324,507
Deterioro	4,333,462	0
Impuesto sobre la renta	21,458	0
Efectivo generado en la operación	4,106,098	717,054
Variación por cuentas por cobrar	-3,231,546	4,707,270
Anticipo de Impuestos	1,385,569	0
Inventarios	-940,323	116,714
Otros activos no financieros	2,245,840	-5,779,104
Otros activos	-11,952	0
Proveedores	567,803	-4,748,624
Cuentas por pagar	-931,311	1,141,044
Beneficios a empleados	49,163	608,251
Impuestos	-845,588	-325,902
Impuestos a las ganancias	-834,121	0
Acreedores varios	1,180,693	658,682
Provisiones	-3,476,959	732,371
Otros pasivos no financieros	-99,224	-14,880
Aumento o disminución de cuenta por cobrar partes relacionadas	-9,295,818	0
Efectivo neto en actividades de operación	-10,131,675	-2,187,124
Propiedad planta y equipo	4,589,546	2,128,070
Inversiones en asociadas	4,873,777	0
Efectivo neto en actividades de inversión	9,463,323	2,128,070
Operaciones de financiamiento	1,939,607	410,147
Activos financieros	-347,992	68,436
Aumento o disminución patrimonial	-1,210,287	0
Efectivo neto en actividades de financiación	381,327	478,583
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-287,025	419,529
Efectivo equivalente al inicio del periodo	455,871	36,342
Efectivo equivalente al final del periodo	168,845	455,871


Gerardo Ortiz Huergo
Representante Legal
(Ver mi certificación adjunta)


Robinson Narvaez Ordoñez
Contador Público T.P 234505
(Ver mi certificación adjunta)
Miembro de Mgi Via Consultoria S.A.S.


Marisela Sánchez Restrepo
Revisora Fiscal T.P 201291-T
Ver opinión adjunta
Miembro de Millán & Asociados, S.
T.R. 278



Calle 5B5 No. 38 - 38
PBX: 524 58 38 - 518 43 03
www.hematooncologos.com





HEMATO ONCÓLOGOS S.A.

NIT 805.017.350

Estado cambios del patrimonio separado

Por los años terminado al diciembre 31 de 2022 y al 31 diciembre del 2021

(Expresado en miles de pesos colombianos)

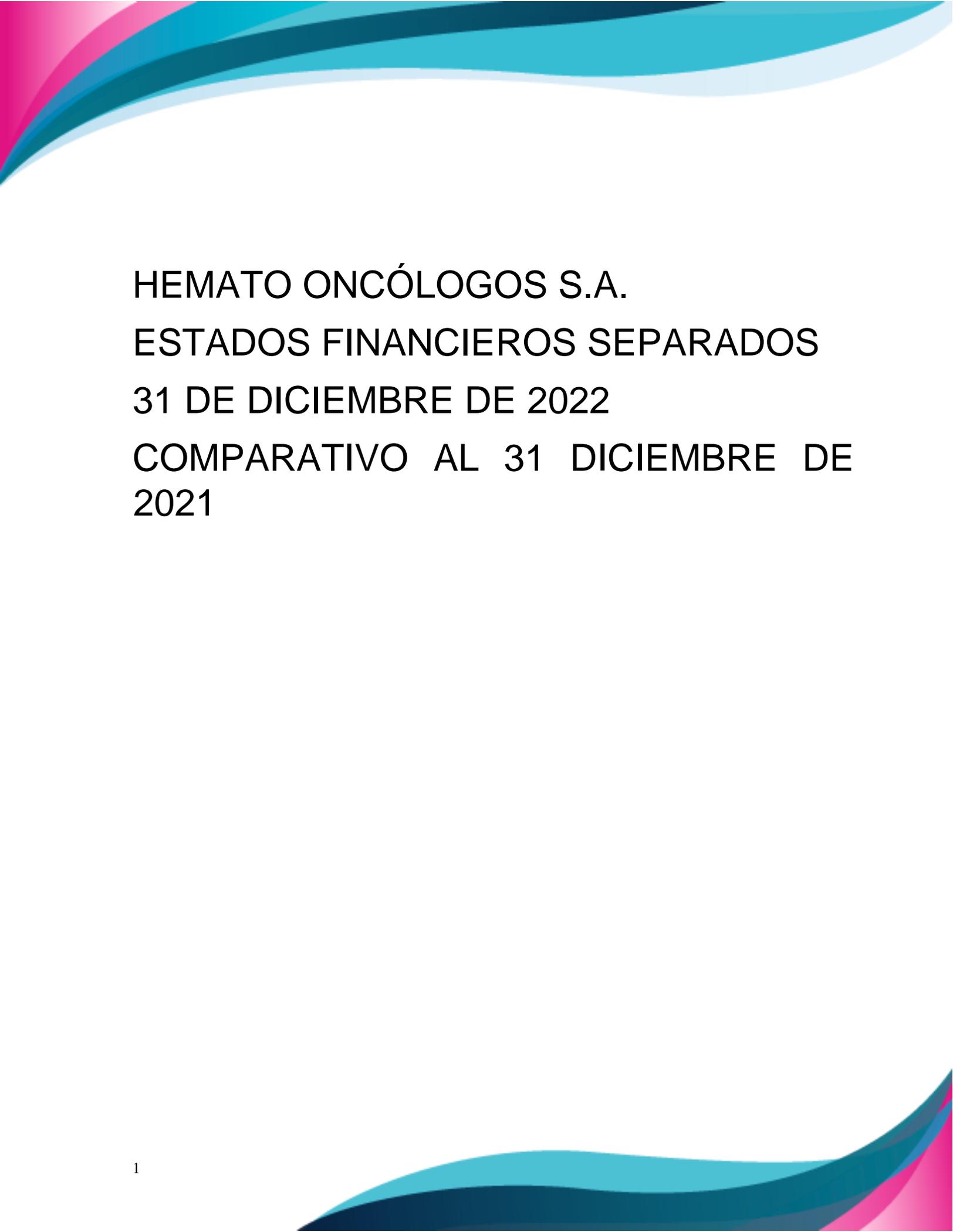
VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	Capital suscrito y pagado	Reservas legal y estatutaria	Resultados del Ejercicio	Utilidades acumuladas	Adopción niif	Otro resultado integral	Total patrimonio
Saldo a dic 31 de 2020	5,709,033	11,099,428	-3,569,821	0	-818,005	3,799,152	16,219,787
Traslado de utilidades	0	0	3,569,821	-3,569,821	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	392,547	0	0	0	392,547
Enjugar pérdidas 2020	0	-2,652,966	0	2,652,966	0	0	0
Saldo a dic 31 de 2021	5,709,033	8,446,462	392,547	-916,855	-818,005	3,799,152	16,612,334
Traslado de utilidades	0	0	-392,547	392,547	0	0	0
Resultados del ejercicio	0	0	-565,216	0	0	0	-565,216
Resultados acumulados por cuentas de participación	0	0	0	-578,787	0	0	-578,787
Medición impuesto diferido	0	0	0	-1,630,300	0	0	-1,630,300
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	-631,500	-631,500
Saldo a dic 31 de 2022	5,709,033	8,446,462	-565,216	-2,733,396	-818,005	3,167,652	13,206,531

[Signature]
Gerardo Ortiz Huergo
Representante Legal
(Ver mi certificación adjunta)

[Signature]
Robinson Narváez Ordoñez
Contador Público T.P 234505
(Ver mi certificación adjunta)
Miembro de Mgi Via Consultoria S.A.S.

[Signature]
Marisela Sánchez Restrepo
Revisora Fiscal T.P 201291-T
Ver opinión adjunta
Miembro de Millan & Asociados, S.A.
T..R 278



HEMATO ONCÓLOGOS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DE 2022
COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE DE
2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

(Expresado en pesos colombianos)

Nota 1. – Información General:

HEMATO ONCÓLOGOS S.A., (en adelante también podrá definirse como Empresa) es una empresa constituida en la ciudad de Cali Colombia desde el 26 de enero de 2000 e inscrita en la Cámara de Comercio el 01 de marzo de 2000.

El objeto social de la empresa está enmarcado en la realización de todos los actos y contratos lícitos de comercio en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos y toda clase de transacciones que sean necesarias o convenientes para el desarrollo de los negocios.

- a) La prestación de servicios de salud, asistencia médica, diagnóstico por imágenes, laboratorio clínico, sistemas de información aplicados al campo de la salud.
- b) La explotación, organización, distribución, compra venta de todo lo relacionado con la prestación de los servicios de la salud, asistencia médica, diagnóstico por imágenes, laboratorio clínico, medicamentos y elementos, sistemas de información aplicados al campo de la salud, en establecimientos de clínicas y centros especializados, que serán distribuidos en distintos sitios de la ciudad de Santiago de Cali y en otros lugares del departamento del valle del cauca u otros departamentos de Colombia, la importación de equipos y bienes de capital así como la construcción de locales para establecer puntos de servicio. La producción de muebles, equipos y elementos para el desarrollo y explotación de todo lo relacionado con los servicios de la salud humana, en general toda actividad lícita del servicio comercio, inversión y administración, compra venta de bienes raíces urbanos y/o rurales, gravamen o enajenación de los mismos.
- c) Compra venta de servicios de salud prepagada, planes complementarios, asesorías y docencia e investigación de salud, proveer recurso humano, suministrar medicamentos comerciales y genéricos.
- d) La compraventa, distribución y exportación de toda clase de mercancías, productos de materia prima y/o artículos necesarios para el sector farmacéutico, de servicios de bienes de capital, la construcción, el transporte y el comercio en general.
- e) La inversión de fondos propios, en inmuebles, bonos, valores bursátiles partes de interés en sociedades comerciales, así como la negociación de toda clase de derechos de crédito.

Nota 2. – Bases de Preparación:

a) Declaración de Cumplimiento

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo siguiente:

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2420 de 2015, 2496 DE 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera – NCIF, grupo dos NIIF para las pymes, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

De acuerdo al Decreto 2496 de 2015 la empresa tomó el plazo propuesto por la Superintendencia de Salud, en donde el periodo de transición será con corte al 31 de diciembre de 2016, por lo que nuestro periodo de aplicación fue el 31 de diciembre de 2017, fecha en que se presentan los Estados Financieros.

a) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, las inversiones financieras disponibles para la venta, que han sido medidas por su valor razonable.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

b) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros Separados son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información está en miles de pesos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

c) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

d) Base de Acumulación y Negocio en Marcha

HEMATO ONCOLOGOS S.A. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

Los estados financieros son preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha; no se pretende liquidar esta entidad o cesar en futuro cercano.

El registro de las operaciones se ha realizado cumpliendo la hipótesis de la base de acumulación.

e) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la empresa, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

f) Periodos Contables

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2022, 31 de diciembre de 2021.

Estado de Resultados: Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Estado de Cambios en el Patrimonio: Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Estado de Flujos de Efectivo: Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3. Políticas Contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 comparativos anuales son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Las políticas contables que se mencionan a continuación fueron aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros, grupo dos NIIF para las pymes.

Nota 4. – Políticas Contables Significativas:

Las políticas contables que se mencionan a continuación han sido aplicadas en la preparación del estado de situación financiera de apertura y han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros, salvo que se indique lo contrario

a. Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se tienen para cubrir compromisos de pago de corto plazo, comprenden la caja, depósitos bancarios, inversiones de corto plazo y todas aquellas convertibles fácilmente en efectivo sin sufrir cambios importantes en su valor.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, es decir, menor a 90 días desde la fecha de adquisición. Las participaciones en el capital de otras empresas no serán equivalentes de efectivo, a menos, que sean sustancialmente equivalentes al efectivo.

b. Instrumentos Financieros

La empresa clasifica sus instrumentos financieros al inicio, de acuerdo al propósito de uso y basada en el modelo de negocios en una de las dos categorías a continuación mencionadas:

COSTO AMORTIZADO

Préstamos y cuentas por cobrar medidos a costo amortizado de acuerdo con la política:

Estos son activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables que no cotizan en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes exceptuando los de vencimientos mayores a 1 año desde la fecha del balance, los cuales se clasifican como no corrientes. Comprenden las cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios representados en clientes, deudores y efectos comerciales a cobrar. Estos préstamos y cuentas por cobrar son valorados posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo, en su inicio son reconocidos por el valor de la contrapartida a recibir, a menos que siendo significativo para la empresa y se prolongue por varios periodos luego de haber prestado el servicio o de tener el derecho de los flujos, en cuyo caso se reconocerá por el valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado o fijada previamente.

.

Cuentas por pagar y pasivos financieros

Inicialmente, la empresa reconoce los instrumentos pasivos en la fecha en que se originan. Se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

HEMATO ONCÓLOGOS S.A. clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los otros pasivos financieros se componen principalmente de préstamos y obligaciones, sobregiros bancarios, y otras cuentas por pagar.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de La empresa, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

VALOR RAZONABLE

Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

c. Propiedad, planta y equipo Reconocimiento y medición

Un elemento de propiedad, planta y equipo es reconocido como activo fijo cuando es probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados de la utilización del mismo y su costo para la empresa puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

Los costos iniciales se deben reconocer en el momento en que incurren en ellos, están compuestos por el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar e incluidos los costos estimados de desmantelamiento del activo o retiro del mismo después de ser usado durante el periodo determinado, si así lo requiere el activo.

Se reconocerán posteriormente a través del método del costo, que es el costo menos las depreciaciones y el costo acumulado por deterioro en su valor.

Los activos con costo inferior o igual a 2 SMMLV serán depreciados a un periodo, no se tendrá valor de salvamento.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo cuando es probable que den lugar a beneficios económicos futuros para La empresa Las reparaciones y mantenimientos menores se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal recta en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Para establecer la vida útil de un activo la empresa se basa en la experiencia y en la evaluación conjunta de los siguientes criterios: origen de fabricación, material, utilidad y destinación.

Se establece como guía general que la vida útil para cada uno de los activos es el siguiente:

ACTIVO	AÑO	PERIODOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45	540
MUEBLES Y ENSERES	10	120
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	8	96
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	5	60
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	120

d. Otros activos no financieros

La empresa debe reconocer los pagos anticipados, como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo, siempre que el pago por los bienes se haya realizado antes de que la entidad obtenga el derecho de uso a esos bienes.

La empresa debe reconocer los anticipos a trabajadores, clientes y contratistas; como otros activos no financieros dentro de las cuentas de activo.

e. Arrendamientos

Los arrendamientos en términos en los cuales HEMATO ONCÓLOGOS S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. A partir del reconocimiento inicial, el activo arrendado se valoriza al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Los gastos financieros derivados de la actualización financiera del pasivo registrado se cargan a gastos financieros del estado de resultados.

Los otros arrendamientos son arrendamientos operativos y son reconocidos en el estado de situación financiera como un pasivo y un gasto equivalente al valor del canon mensual, en el resultado.

f. Deterioro

Activos financieros

Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese o esos eventos de pérdida han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados incluye mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado en el que La empresa no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

Para el caso de HEMATO ONCÓLOGOS S.A. se le aplicará deterioro a cuentas comerciales por cobrar que estén, entre 91 a 180 días de vencimiento, se aplica el 5%, 181 a 360 se aplica el 10%, mayores a 361 días el 15% de la cartera vencida. Para la cartera de la compañía que estén en un proceso liquidatorio se aplicará la tarifa del 33% por periodo.

Beneficios a corto plazo

Las retribuciones a los empleados a corto plazo comprenden partidas como sueldos, salarios, cotizaciones de seguridad social y todos aquellos componentes salariales, que generalmente son contabilizadas inmediatamente después de prestados los servicios. Cuando un empleado ha prestado sus servicios en la empresa durante un ejercicio, la empresa reconoce el valor de esa retribución en ese periodo como gasto del ejercicio (a menos que otra norma exija otro procedimiento) y como pasivo después de deducir cualquier valor ya satisfecho.

La empresa reconoce como gasto en sus resultados y como un pasivo los valores por indemnizaciones a pagar por el cese definitivo de un contrato laboral con un empleado, cuando la empresa así ha decidido resolverlo y está comprometida u obligada a realizarlo.

h. Ingresos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.

Para la empresa HEMATO ONCÓLOGOS S.A., se reconocerán ingresos por los siguientes conceptos:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos pueden ser medidos con fiabilidad.

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo. Además, deberá cumplir con cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción al final del período sobre el que se informa puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación del servicio, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Ingresos y costos financieros

Ingresos Financieros

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros (distintas a los deudores comerciales).

Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas, las cuentas de ahorros y corrientes en bancos y la Fiducuenta los cuales son recursos disponibles, la conformación del efectivo equivalente son los siguientes.

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

	Dic22	Dic21
Cajas		
Caja General	22	0
Caja Menor	15.100	7.100
Bancos		
Moneda Nacional		
Cuentas Corrientes	153.434	448.282
Cuentas De Ahorros	289	489
Total, Efectivo	168.845	455.871

Al cierre del ejercicio las cajas menores para la operación de la organización son las siguientes.

CAJAS MENORES	Dic22	Dic21
Administrativa	3.000	2.000
Tuluá	1.500	1.500
Popayán	100	700
CIHO	8.000	700
Depósitos	500	500
Farmacia	700	500
Hospitalización	500	400
UDHO	0	300
Pasto	300	300
Atención al Usuario	400	100
Farmacia	50	50
COPAGOS	50	50
Total, Caja Menores	15.100	7.100

La organización al cierre del ejercicio cuenta con el siguiente efectivo en las diferentes entidades financieras de orden nacional.

CUENTAS CORRIENTES	Dic22	Dic21
Banco De Occidente – Principal	139.868	418.999
Partidas conciliatorias	10.976	9.379
Banco De Bogotá	1.901	104
Banco Coomeva	657	448
Banco BBVA	10	7.016
Bancolombia	0	257
Banco Davivienda	0	12.001
Total, Cuentas Corrientes	153.434	448.282

CUENTAS DE AHORROS	Dic22	Dic21
Bancolombia	198	280
Banco De Occidente	92	208
Total, Cuentas De Ahorros	289	488

Las entidades que cuentan con restricción en el efectivo son las siguientes;

BANCOS	TIPO CUENTA
Bancolombia	Cta Corriente
Bbva	Cta Corriente
Bogotá	Cta Corriente
Bancoomeva	Cta Corriente
Davivienda	Cta Corriente

Activos Financieros

Hemato oncólogos S.A, para el cierre del ejercicio cuenta con los siguientes activos financieros, son inversiones en instituciones financieras que genera rendimientos financieros, capitalizados de forma mensual, con tasas de rendimientos efectivas anuales proyectadas por la entidad financiera responsables del Fideicomiso, al cierre del ejercicio el saldo en cuentas es el siguiente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Dic22	Dic21
Fidudavivienda	1.288	142
Fiduciaria Bancolombia	267	250
Fiduoccidente	1.846	1.703
Alianza fiduciaria	812	2.644
Fondo de inversión colectiva renta liquida Davivienda	390.226	41.707
TOTAL	394.439	46.446

NOTA 6

Clientes y otras cuentas por cobrar, neto

Al cierre del ejercicio del año 2022 el valor de cuentas comerciales por cobrar se miden por su valor nominal, tiene un incremento del 13% comparado con el año anterior, para el año 2022 el método de provisión de cartera por deterioro se realiza de acuerdo a las edades de vencimiento y la identificación de las identidades promotoras de salud liquidadas, principalmente la entidad Coomeva EPS participa con el 80% del deterioro reconocido en el periodo, este cambio de política de estimación contable por decisión administrativa, genera un incremento comparado con la estimación de deterioro del año anterior, el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar para el cierre del periodo representa una disminución del -5%.

El importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar es el siguiente:

	Dic22	Dic21
Cuentas comerciales por cobrar	27.351.267	24.252.433
Deterioro Deudores Del Sistema	-4.250.333	-49.734
Valor Presente CXC		
Deudores Comerciales Neto	23.100.934	24.202.699

Las edades de cartera para el cierre del año 2022, es el siguiente:

	Dic22	Dic21
Corriente	9.679.183	5.390.349
Con vencimiento de 01 a 90 días	2.120.064	1.025.214
Con vencimiento de 91 a 360	2.216.363	2.496.986
Con vencimiento mayor 361	13.335.657	15.340.035
Totales	27.351.267	24.252.584

HEMATO ONCÓLOGOS S.A. aplica el deterioro a cuentas comerciales por cobrar que estén, entre 91 a 180 días de vencimiento, aplica el 5%, 181 a 360 se aplica el 10%, mayores a 361 días el 15% de la cartera vencida. Para la cartera de la compañía que estén en un proceso liquidatorio se aplicará la tarifa del 33%, el deterioro acumulado para el cierre del ejercicio es el siguiente.

Cuenta De Deterioro		Año 2022
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	-3.624.345
830074184	Salud Vida Eps S.A	-215.305
891580016	Gobernación Del Cauca	-93.541
901021565	Emssanar Sas	-70.007
805001157	Entidad Prom De Salud Serv Occid De Salud Sos	-63.048
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-38.775
890399029	Gobernación Del Valle Del Cauca Secretaria De Salu	-23.168
901134618	Union Temporal Udho Continental	-18.123
900226715	Coosalud Eps	-15.284
814000337	Asociación Mutual Empresa Solidaria De Salud Emssa	-10.793
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-10.299
900342064	Sociedad Comerc De Insumos Y Servicios Medicos Sas	-9.210
817001773	Asociación Indígena Del Cauca Aic Eps	-8.195
900156264	Nueva Eps Sa	-7.314
890301160	Asociación Deportivo Cali	-7.405
890399045	Municipio De Buenaventura	-6.486
814003898	Saludcoop Clínica Los Andes Sa	-5.105
837000084	Entidad Promotora De Salud Mallamas E P S Indígena	-4.525
860013798	Universidad Libre	-3.501
800251440	Sanitas Sa Eps	-3.281
890303093	Comfenalco Caja De Compensación Familiar Del Vall	-2.923
900481131	Laboratorio Clínico Y De Especialidades Sas	-2.646
805026771	Recuperar Sa Ips	-1.296
805009741	Coomeva Medicina Prepagada Sa	-995
900514524	Abbvie Sas	-884
860002503	Seguros Bolívar Sa	-670
800106339	Colmedica Medicina Prepagada Sa	-573
890399010	Universidad Del Valle	-368
801000713	Oncologos Del Occidente Sas	-366
817003166	Clinica La Estancia Sa	-348
800176868	Instituto Caldense De Patología Icp Sa	-332
800104891	Van De Leur Trading Sas	-222
860078828	Cia De Medicina Prep Colsanitas Sa	-171
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-152
800048954	Clínica Versalles	-142
30732755	Arcos Ramirez Monica Del Carmen	-126
860027404	Allianz Seguros De Vida S A	-122
800088702	Eps Y Medicina Prepagada Suramericana	-109
860002392	Merck Sharp & Dohme Colombia Sas	-80
805003605	Oncologos Asociados De Imbanaco S.A	-40

Cuenta De Deterioro		Año 2022
901265219	Centro De Estudios De Reumatología Y Dermatología	-38
901573835	Unión Temporal Solución Valle Medicips	-10
900734697	Margarita Cortes Martinez Diagnósticos Patológicos	-6
900334303	Hormolab	-6
Total		-4.250.333

Nota 7 Inventarios

Los inventarios se miden al costo promedio ponderado, al cierre del ejercicio los inventarios representan los siguientes rubros.

Inventario	Dic22	Dic21
Medicamentos	1.877.723	821.260
Insumos	511.314	627.452
Total, Inventario	2.389.036	1.448.713

Nota 8

Otros Activos no Financieros

La composición de los Activos NO financiero es la siguiente:

Activos No Financieros – Anticipos

Hemato Oncólogos S.A para el cierre del 2022, está desarrollando un proyecto de construcción en curso, en la ciudad Cali sede principal, este proyecto de remodelación y ampliación de la sede principal, se realiza con los requisitos de infraestructura hospitalaria. La compañía inicia con el proyecto en el año 2019, para el año 2023 se espera la entrega total de inmueble terminado, por lo tanto, estos anticipos de contratistas y otros anticipos se legalizarán con las actas y demás soportes presentados por los contratistas.

Anticipos	dic-22	dic-21
Contratistas	8.094.080	2.695.103
Otros anticipos	2.095.682	9.853.620
Depósitos para responsabilidades	85.968	14.390
Proveedores	79.094	35.489
Trabajadores	996	3.058
Total, Activos No Financieros Anticipos	10.355.820	12.601.660

Anticipo de impuestos

En el año 2022, la administración toma la decisión de compensar un saldo a favor generado en las declaraciones de renta de años anteriores, declaración de renta del año gravable 2020, este activo por impuestos corrientes disminuyó por 1,468,724 mil millones de pesos, la compensación se realizó con declaraciones de rete fuente y las sanciones e intereses liquidados por la dirección nacional de impuestos del año 2022. La compensación exitosa representa una disminución del 68% comparado con el año anterior.

Anticipo de impuestos	dic-22	dic-21
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	127.854	680.468
Retención en la fuente	173.328	826.616
Impuesto de industria y comercio retenido	63.553	63.319
Retención a título de renta	295.006	474.908
TOTAL	659.741	2.045.310

NOTA 9

Inversiones

las inversiones en asociadas con influencia significativo al cierre del ejercicio son las que se informan a continuación.

Inversiones	dic-22	dic-21
Inversiones En Entidades Promotoras De Salud		1.000.000
Acciones En Otras Empresas	5.043.000	5.040.000
Medición al método de participación	-3.876.777	
Total, Inversiones	1.166.223	6.040.000

Las inversiones en asociadas se miden al método de participación, al cierre del ejercicio las participaciones en asociadas son las siguientes.

Asociadas	dic-22	dic-21	Porcentaje de participación
805000427 Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa		1.000.000	0,22%
900957538 Experiencia Por La Vida Sas	5.003.000	5.003.000	100%
901134618 Unión Temporal Udho Continental	40.000	40.000	40%

Elementos de estados financieros de experiencia por la vida

	2022
Activos	
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.497
Total, Activo Corriente	1.497
Inversiones En Asociadas Método De Participación Patrimonial	3.514.905
Cuentas Por Cobrar A Asociadas	9.871.802
Total, Activo No Corriente	13.386.707
Total, activo	13.388.204
Pasivos	
Cuentas Por Pagar A Partes Relacionas	9.299.599
Total pasivo no corriente	9.299.599
Patrimonio	
Capital Suscrito Y Pagado	5.003.000
Ganancias (Perdidas) Acumuladas	-3.420.267
Superavit Por Valorizaciones	2.965.382
Perdida del ejercicio	-459.511
Total Patrimonio	4.088.604
Total Pasivo Y Patrimonio	13.388.204

Elementos de estados financieros Unión Temporal Udho Continental

NOMBRE DE LAS CUENTAS	A DIC 31 2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	52.279
Caja Menor	21
Bancos - cta. Cte.	52.258
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	29.292
Clientes	29.292
ANTICIPO Y AVANCES	0
Anticipo a Proveedores	0
ANTICIPO DE IMPTO. Y CONTRIB. O SALDOS	0
Anticipos Impuestos	0
DEUDORES VARIOS	25.346
OTROS	25.346
INVENTARIOS	0
Inventarios	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	106.917
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO -NETO	0

Prop. Planta y equipo	0
Depreciación acumulada	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>106.917</u>
CXP COMERCIALES PROVEEDORES	230.139
CXP COMERCIALES OTRAS CXP	155.884
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	0
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>386.023</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>386.023</u>
CAPITAL SOCIAL	100.000
RESERVAS	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.670
UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	-377.437
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>-279.106</u>
<u>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</u>	<u>106.917</u>

Cuentas por cobrar a partes relacionadas

Al cierre del ejercicio las cuentas por cobrar a partes relacionadas ascienden a \$9.295.818, este importe pertenece únicamente a la asociada experiencia por la vida sas, son diferentes préstamos Inter compañía que se han realizado en diferentes periodos, que no hacen parte de la inversión.

Nota 10

Propiedad, planta y equipo

Al Cierre del ejercicio, un inmueble de la compañía esta con restricción temporal por un acuerdo de pago a doce meses, con la dirección de impuesto nacionales, los demás activos de la compañía no cuentan con restricciones, los grupos de activos fijos al cierre del ejercicio son los que se detallan a continuación.

Propiedad planta y equipo	Dic22	Dic21
Terrenos		2.931.500
Maquinaria Y Equipo En Montaje	506.210	506.210
Construcciones Y Edificaciones	6.431.606	4.449.984
Construcciones En Curso	2.782.928	6.431.606
Equipo De Oficina	516.801	515.145
Equipo De Cómputo Y Comunicaciones	364.346	357.835
Equipo Médico Científico	1.162.339	1.161.498
Construcciones y edificaciones método revalorización	3.369.784	3.369.784
Total, Bruto	15.134.014	19.723.562

Depreciación

Depreciación	Dic22	Dic21
Construcciones y edificaciones	813.782	674.120
Maquinaria y equipo	357.688	324.461
Equipo de oficina	452.852	426.782
Equipo de computación y comunicación	348.899	335.364
Equipo médico científico	856.164	780.609
depreciación acumulada PPE de revaluación	72.903	44.558
Deterioro de PPE mod revaluación	249.987	249.987
Total, Bruto	3.152.275	2.835.881
Total, Neto	11.981.739	16.887.681

En el periodo 2022, se realiza la venta de un terreno ubicado en la ciudad de Cali, Lote Guadalupe, la ganancia por enajenación es la que se detalla a continuación.

Costo histórico Del Terreno	\$ 2.300.000.000
Costos Atribuibles De Enajenación	\$ 1.211.734.503
Total, Del Costo Del Activo	\$ 3.511.734.503
Venta Del Lote	\$ 3.900.000.000
Utilidad	\$ 388.265.497

Nota 11 Obligaciones financieras

Para el cierre del ejercicio la compañía en sus obligaciones financieras cierra con el siguiente saldo total.

Obligaciones financieras	Dic22	Dic21
Allianz Seguros De Vida S A	1.500.000	1.646.592
Banco Davivienda Sa	3.903.925	5.190.557
Banco De Bogotá	3.306.436	1.854.591
Bancoomeva S. A	693.354	691.134
Banco De Occidente	14.881.769	12.875.948
Banco BBVA		87.055
Total, de obligaciones financiera	24.285.483	22.345.877

Las obligaciones financieras están en un plazo promedio entre 5 años y 10 años, las deudas inferiores a 5 años son utilizadas como fuentes de capital de trabajo, las deudas superiores a 10 años son fuentes para diferentes inversiones que la compañía ha incursionado en su visión estratégica de expansión de servicios de salud. Las tasa pactadas con las entidades financieras nacionales son al IBR+ 5 puntos, la garantía del tipo de obligación financiera leasing, es el inmueble de edificación sede principal.

Obligaciones financieras adquiridas en el periodo 2022 son las siguientes:

ENTIDAD	TIPO	PAGO	PLAZO EN MESES	VALOR
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	274.085
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	20.796
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	104.985
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	326.415
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	409.881
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	423.645
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	217.227
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	15.013
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	451.263
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	35.583
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	351.456
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	329.025
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	17.156
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	202.683
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	327.829
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	55.303
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	58.672
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	347.862
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	152.171

ENTIDAD	TIPO	PAGO	PLAZO EN MESES	VALOR
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	99.176
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	25.628
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	254.604
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	38.044
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	296.853
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	134.330
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	150.748
OCCIDENTE	Leasing	Mensual	120	22.888
OCCIDENTE	pignoración Aportes Porvenir	Mensual	12	3.000.000
BOGOTA	Leaseback	Mensual	120	2.000.000
BOGOTA	Cartera Refinanciada	Mensual	120	495.489
BOGOTA	Nominas FNG	Mensual	120	1.178.591

NOTA 12 Proveedores

Los principales proveedores son con relación a insumos médicos, dispositivos médicos y medicamento, para el ciclo de la operación de prestadores de servicios de salud, al cierre del periodo el valor de proveedores asciende a;

Proveedores	Dic22	Dic21
800032931 AGENQUIMICOS LTDA	0	3.061
900267665 ALCOPHARMA S.A.S	644	6.083
890312452 ALLERS SA	14.838	36.965
830017238 ALPHARMA SAS	44.697	55.275
800250382 AMAREY NOVA MEDICAL SA	0	2.002
900658497 AMGEN BIOTECNOLOGICA SAS	0	144.276
900615475 ANALICORP SAS	1.419	0
830025281 ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS	20.511	70.460
800224833 ARC ANALISIS SAS	31.275	31.648
900149596 ASISFARMA SA	18.453	49.777
830039568 ASTRAZENECA COLOMBIA SAS	311.556	171.397
900307896 AV LAB MICROBIOLOGIA SAS	0	0
860026442 B BRAUN MEDICAL S A	25.385	14.084
890903938 BANCOLOMBIA SA	0	36.296
900783939 BAXALTA COLOMBIA SAS	210.853	310.715
860001942 BAYER SA	11.589	45.619
860020309 BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	99.619	214.987
860002428 BRISTOL MYERS SQUIBB DE COLOMBIA S A	426.273	465.025
890000332 CAMARA DE COMERCIO DE ARMENIA Y DEL QUINDIO	22.805	0
900766903 CLIC MARKETING S A S	136.836	114.571
900249053 CLINICA UCI DEL RIO SA	5.986	0
900701342 CLINIMAGENES SAS	17.514	0
890331949 COBO MEDICAL SAS	139.307	293.191
900931292 CULTIVOS LOPEZ URIBE SAS	0	22.966
828002423 DISTRIBUIDORA COLOMBIANA DE MEDICAMENTOS SAS	0	1.060
901156245 DISTRIMEDICAS DAGO SAS	0	8

Proveedores		Dic22	Dic21
901125754	DISTRIOCCIDENTE FARMACEUTICA SAS	63.337	114.072
900789062	DR REDDYS LABORATORIES SAS	502.228	479.019
860064146	EQUIMED LTDA	0	13.139
890325601	ESPECIALIDADES DIAGNOSTICAS IHR LTDA	0	3.452
900984322	EXCELLENT GROUP LIFE CARE SAS	0	87.068
800149695	FARMASANITAS SAS	694	694
900941872	FAST PHARMA SAS	2.243	8.920
900402080	FRESENIUS KABI COLOMBIA SAS	0	52.868
900424974	HB HUMAN BIOSCIENCE S.A.S.	37.216	15.142
890303461	HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL VALLE EVARISTO GARCIA	123.586	0
900550755	INMUNOPRINT S A S	1.185	0
830500960	INVERSIONES TODO DROGAS SAS	3.502.671	0
860090324	J RESTREPO EQUIPHOS LTDA	243.502	243.502
890101553	JANSSEN CILAG SA	195.184	231.246
900067510	JC DISTRIBUCIONES MEDICAS LTDA	0	45.642
830056202	LABCARE DE COLOMBIA LIMITADA	0	895
890301463	LABORATORIO FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL SAS	0	22.006
830106920	LABORATORIOS BIOPAS SA	0	32.315
811000967	LABORATORIOS LICOL SAS	0	1.210
830064712	LABTRONICS SAS	1.371	0
830071701	MACROSEARCH SAS	30.955	50.470
900838855	MAIHOEHE S A S	5	0
900292894	MEDDEV SAS	3.460	17.782
901196161	MEDIC COLOMBIA SAS	498.584	131.880
900517932	MEDIVALLE SF SAS	7.854	11.533
860000580	MERCK SA	0	67.594
860002392	MERCK SHARP & DOHME COLOMBIA SAS	0	350.867
900521360	MUNDIPHARMA COLOMBIA SAS	0	8.487
800027078	NELSON ANTONIO ROYERO Y CIA SAS	33	0
860002538	NOVARTIS DE COLOMBIA SA	0	80.114
900363764	NUEVA INVERSION SAS	4.650	0
805003605	ONCOLOGOS ASOCIADOS DE IMBANACO S.A	41.745	41.745
800158489	PERAFAN BONILLA SAS	0	14.485
860039561	PFIZER SAS	238.736	254.736
830113035	PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA SA	0	6.124
890106527	PROCAPS SA	0	3.744
860003216	PRODUCTOS ROCHE SA	1.069.493	2.765.563
800246805	PROFINAS SAS	0	5.667
830024737	QUIMIOLAB SAS	0	18.207
860029022	ROPSOHN THERAPEUTICS LTDA	9.333	28.343
830010337	SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA SA	7.371	14.649
805014913	SCIENTIFIC PRODUCTS SAS	0	259

Proveedores		Dic22	Dic21
900569874	SEVEN PHARMA COLOMBIA SAS	47.650	19.426
805021148	SOLMEDICAL SAS	0	73.666
800100610	TECNOFARMA COLOMBIA SAS	31.978	164.042
811039981	UNION MEDICAL SAS	0	7.135
900830528	VALPFARMA SAS	11	1.227
830068119	VITALIS SA CI	0	26.603
900710720	XINETIX PHARMA SAS	25.498	8.409
900586992	ZONEPHARMA SAS	149	0
444444444	CENTRO INTERNAC DE ESTUDIOS EN GENETICA HUMANA	31.990	81.055
444444001	VARIAN MEDICAL SYSTEM	616.596	616.596
Total		8.878.865	8.311.062

NOTA 13 Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo

Los costos y gastos por pagar se miden por su precio de la transacción pactado con el tercero, al cierre del ejercicio la cuenta revela los siguientes importes:

Costos y gastos por pagar al costo	Dic22	Dic21
Seguros	0	3.823
Transportes, Fletes Y Acarreos	296	30.016
Servicios De Mantenimiento	24.051	11.892
Servicios Públicos	25.779	17.968
Arrendamientos	115.633	93.325
Otros Costos Y Gastos Por Pagar	1.144.469	1.833.744
Servicios Técnicos	1.939.751	2.331.297
Honorarios	2.363.464	2.222.686
Total	5.613.442	6.544.753

Nota 14 Dividendos Y Participaciones Por Pagar

Los dividendos por pagar a accionistas de años anteriores se mantienen por un valor que asciende a 243.735.

Nota 15 Acreedores Varios

En acreedores varios son cuentas por pagar que no califican como deudas ni financieras ni por costos y gastos por pagar al cierre del ejercicio su valor asciende a;

Acreedores varios	Dic22	Dic21
Acreedores Varios Al Costo	2.600.478	1.796.585
Acreedores al costo amortizado	376.800	
Total	2.977.278	1.796.585

Nota 16 Beneficios A Empleados

Los beneficios por pagar a empleados es a corto plazo, la compañía a sus colaboradores liquida la asignación salarial de acuerdo al código sustantivo del trabajo, en donde además de cubrir las prestaciones sociales de ley, tiene la obligación sustancial de contribuir al sistema de seguridad social de la Ley 100 del año 1993, esta contribución se realiza de manera mensual, y le otorga a sus funcionarios beneficios que podrán utilizar en la medida que estén vinculados de manera contractual con la compañía. Para el cierre del ejercicio las obligaciones por beneficios a empleados ascienden a los siguientes importes:

Beneficios a empleados	Dic22	Dic21
Nominar Por Pagar	1.197.867	1.085.334
cesantías	298.940	244.079
Intereses Sobre Cesantías	32.646	27.798
Vacaciones	292.493	214.062
Aportes A Riesgos Laborales	7.057	19.905
Aportes A Fondos Pensionales	61.374	160.264
Aportes A Seguridad Social En Salud	25.044	75.593
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	21.162	60.385
Total	1.936.582	1.887.419

Nota 17 Pasivos Por Impuesto Corrientes

Hemato Oncólogos S.A, es agente retenedor de los impuestos de orden nacional a título de renta, y de impuestos de municipales de industria y comercio, como sociedad constituida su obligación es retener y presentar declaraciones de periodos mensuales y bimestrales, al cierre del periodo desarrolla actividades gravadas del impuesto sobre las ventas, con la tarifa general del 19%. El pasivo por impuestos al cierre del periodo es el siguiente.

Pasivo por impuestos corrientes	Dic22	Dic21
Retención En La Fuente	579.028	1.269.164
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	39.297	194.749
Total	618.325	1.463.913

Impuesto sobre las ganancias

El impuesto de renta y complementario al cierre del ejercicio es el siguiente.

Provisiones	Dic22	Dic21
Impuesto sobre las ganancias	21.458	834.121

Pasivo Por Impuesto Diferido

Para el año 2022, se realiza la medición del impuesto diferido por diferencias temporarias imponibles, la tarifa de medición es del 35% para el importe en libros de cuentas comerciales por cobrar, y el 15% para el importe en libros de propiedad planta y equipo, la diferencia entre la base fiscal y la base contable, en el futuro podría tener efectos fiscales de imposición. Al cierre del ejercicio el importe por pasivo por impuesto diferido es el siguiente.

Pasivo por impuesto diferido	Dic22	Dic21
Impuesto Diferido Pasivo	1.116.876	1.053.071

Nota 18 Provisiones

Al cierre del ejercicio las provisiones estimadas son por costos de servicios de salud subcontratados que al cierre del ejercicio no fueron liquidadas.

Provisiones	Dic22	Dic21
Provisiones	312.666	3.789.625
Total	312.666	3.789.625

NOTA 19 Otros Pasivos No Financieros

Al cierre del ejercicio los pasivos no financieros corresponden a giros realizados por clientes, al cierre del ejercicio su valor es el siguiente.

Otros pasivos no financieros	Dic22	Dic21
Otros Pasivos Anticipos Y Avances Recibidos	526.184	625.408

Nota 20 Capital social

Al cierre del ejercicio el capital social no presenta variaciones, los elementos del capital social son los siguientes.

Capital social	Dic22	Dic21
Capital Suscrito Y Pagado	5.709.033	5.709.033
Capital Autorizado	9.000.000	9.000.000
Capital Por Suscribir (Db)	3.290.967	3.290.967

El número de acciones en circulación son 5,709,033,000 su valor nominal \$1.

Nota 21 Reservas

El saldo de este rubro al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

Reservas	dic-22	dic-21
Reservas Obligatorias Reserva Legal	-207.624	-207.624
Reservas Obligatorias Reserva Para Readquisición	8.654.086	8.654.086
Reservas Obligatorias	8.446.462	8.446.462

NOTA 22 Ganancias acumuladas

Las ganancias acumuladas, su variación más relevante con el ejercicio anterior se debe a la medición del impuesto diferido al cierre del periodo.

El superávit reconocidos en periodos anteriores, se debe a la medición de inmuebles del grupo de propiedad planta y equipo al costo revaluado.

Ganancias acumuladas	Dic22	Dic21
Perdida o ganancia del ejercicio	-565.216	392.547
Utilidades O Excedentes Acumulados	-2.733.396	-916.855
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	-818.005	-818.005
Superávit De Revaluación	3.167.652	3.799.152

Nota 23 Ingresos Operacionales

Hemato Oncólogos S.A. entidad prestadora de servicios de salud, habilitada para prestar servicios al sistema de seguridad social integral. Al cierre de la operación del año 2022 su nivel de facturación por áreas funcionales son las que se describen a continuación.

Ingresos operacionales	Dic22	Dic21
Unidad Funcional De Consulta Externa	906.442	564.051
Unidad Funcional De Hospitalización E In	3.422.965	798.723
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas D	689.299	485.910
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	9.080.512	8.041.493
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	5.842.468	1.450.428
Unidad Funcional De Mercadeo	12.846.047	11.810.529
Otras Actividades Relacionadas Con La Sa	1.952.679	3.873.501
Total	34.740.412	27.024.634

Nota 24 Costos de ventas y prestación de servicios

El costo por prestadores de servicios de salud es el siguiente:

Costos de ventas y prestación de servicios	Dic22	Dic21
Unidad Funcional De Consulta Externa	2.257.861	1.683.740
Unidad Funcional De Hospitalización E In	2.061.183	2.266.086
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas D	658.634	598.191
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	4.183.152	6.153.100
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	678.546	440.869
Unidad Funcional De Mercadeo	8.942.841	8.544.537
Otras Actividades Relacionadas Con La Sa	835.363	1.472.464
Total	19.617.580	21.158.987

Nota 25 Otros ingresos operacionales

Los otros ingresos operacionales para el cierre del periodo 2022 son los siguientes:

Otros ingresos operacionales	Dic22	Dic21
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	49.321	1.900.269
Otras Recuperaciones	274.010	0
Por Incapacidades	50.853	28.756
Diversos	582.464	659.574
Total	956.648	2.588.599

La cuenta recuperaciones corresponden a diferentes ajustes de la facturación pendiente por radicar, los ingresos diversos corresponden principalmente a la utilidad por venta de lote.

Nota 26 Gastos Operacionales de administración

Los gastos por administración al cierre del ejercicio son los siguientes:

Gastos de administración	dic-22	dic-21
Sueldos Y Salarios	1.875.855	1.773.396
Contribuciones Imputadas	4.996	4.463
Contribuciones Efectivas	307.439	289.840
Aportes Sobre La Nomina	23.299	24.676
Prestaciones Sociales	322.102	288.330
Gastos De Personal Diversos	11.592	0
Gastos Por Honorarios	536.737	235.842
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos	92.640	32.664
Arrendamientos Operativos	400.189	129.686
Contribuciones Y Afiliaciones	15.153	21.055

Seguros	2.368	2.144
Servicios	484.506	405.727
Gastos Legales	48.968	10.536
Gastos De reparación Y Mantenimiento	65.695	13.087
Adecuación E Instalación	53.185	62.582
Gastos De Transporte	25.620	3.466
Depreciación De Propiedades, Planta Y EQ	316.394	324.507
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	4.333.462	246.109
Amortización Activos Intangibles Al Costo	260.925	209.237
Otros Gastos	270.601	188.816
Total	9.451.726	4.266.164

Los gastos de administración representan una variación importante con respecto al año anterior y se debe por el reconocimiento del deterioro de cartera.

Nota 27 Otros gastos operacionales

Otros gastos operacionales corresponden principalmente por la baja de una inversión de acciones del grupo Coomeva, y por baja de activos financiero de ejercicios anteriores.

Otros gastos operacionales	Dic22	Dic21
Impuestos Asumidos	1.108	81
Extraordinarios	2.405.786	1.950.306
Perdidas Por Venta O disposición de activo	1.020.083	0
Total	3.426.977	1.950.387

Nota 28 Costos Financieros

Los costos financieros que se reconocen al cierre del ejercicio del año 2022.

Costos financieros	Dic22	Dic21
Ingresos Financieros	11.609	375.962
Intereses	3.089.557	1.867.805
Gravamen a los movimientos financieros	70.202	76.811
Diferencia En Cambio	17.248	28.045
Gastos bancarios	13.643	11.117
Comisiones	104.115	42.814
Otros	547	4.343
Total	3.283.703	1.654.974

Nota 29 Perdida por el método de participación

El resultado de la participación en los resultados de la asociada se contabiliza utilizando el método de participación que es el siguiente:

Participación en asociadas	Dic22	Dic21
Resultados de Experiencia por la vida SAS	459.511	443.281

Nota 30 Impuesto Sobre La Renta

Hemato Oncólogos S.A. pertenece al régimen ordinario de renta, tiene la obligación sustancial de liquidar y pagar el impuesto sobre la renta y complementarios, la tarifa del impuesto sobre las ganancias al cierre del 2022 periodo fiscal esta reglamentada en el artículo 240. Tarifa del 35% para personas jurídicas régimen ordinario. Para el periodo fiscal año 2022 con base a la reforma tributaria de la ley 1943 de 2019, a partir del año 2021 la renta presuntiva tendrá como tarifa el 0%, artículo 189 ET.

Para el año 2022 las ganancias ocasionales se liquidarán con la tarifa del 10% aquellos activos con posesión superior a dos años, artículo 313 y 314 del estatuto tributario.

Para el periodo 2022 la determinación del impuesto de renta año gravable 2022 se revela con el siguiente detalle.

Impuesto a las ganancias	2022
Perdida contable	-565.216
Diferencias Permanentes Ingresos	298.973
Ganancias ocasionales	-406.208
Diferencias Permanentes por deducciones	3.339.863
Renta liquida	2.667.412
Impuesto a cargo	933.594
Ganancias Ocasionales	38.826
Impuesto de renta año 2022	972.430
Impuesto diferido por escudos fiscales articulo 147 ET	-950.963
Gasto por impuesto a las ganancias 2022	21.467

Análisis de reforma tributaria

El 13 diciembre del año 2022 se reglamenta la reforma tributaria para la igualdad y la justicia social, ley 2277, para empresas que pertenecen al régimen ordinario de renta para ejercicios futuros se establecen los siguientes cambios de naturaleza tributaria.

- Se mantiene la tarifa general del impuesto de renta de 35%.
- La tarifa de la renta presuntiva para periodos futuros se mantiene en el 0%, del patrimonio líquido del año anterior.
- La tarifa para las ganancias ocasionales para el año 2023 estarán gravadas con la tarifa del 15%.
- Para los contribuyentes del impuesto sobre la renta se reglamenta el modelo de la tasa mínima de tributación del 15%, se estable con la formula del articulo 240 ET:

$$TTD= ID/UD$$

Por su parte, el Impuesto Depurado (ID) y la Utilidad Depurada (UD) se calculará así:

$$ID= INR + DTC \text{ IRP}$$

ID: Impuesto Depurado.

INR: Impuesto neto de renta.

DTC: Descuentos tributarios o créditos tributarios por aplicación de tratados para evitar la doble imposición y el establecido en el artículo 254 del Estatuto Tributario.

IRP: Impuesto sobre la renta por rentas pasivas provenientes de entidades controladas del exterior. Se calculará multiplicando la renta líquida pasiva por la tarifa general del artículo 240 del Estatuto Tributario (renta líquida pasiva x tarifa general).

$$UD = UC + DPARL \text{ INCRNGO} \text{ VIMPP} \text{ VNGO} \text{ RE} \text{ C}$$

UD: Utilidad Depurada.

UC: Utilidad contable o financiera antes de impuestos.

DPARL: Diferencias permanentes consagradas en la ley y que aumentan la renta líquida.

INCRNGO: Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional que afectan la utilidad contable o financiera.

VIMPP: Valor ingreso método de participación patrimonial del respectivo año gravable.

VNGO: Valor neto de ingresos por ganancia ocasional que afectan la utilidad contable o financiera.

RE: Rentas exentas por aplicación de tratados para evitar la doble imposición CAN, las percibidas por el régimen de compañías holding colombianas CHC y las rentas exentas de que tratan los literales a) y b) del numeral 4 y el numeral 7 del artículo 2352 del Estatuto Tributario.

C: Compensación de pérdidas fiscales o excesos de renta presuntiva tomados en el año gravable y que no afectaron la utilidad contable del periodo.

Cuando la Tasa de Tributación Depurada (TTD) sea inferior al quince por ciento (15%), se deberá determinar el valor de Impuesto a Adicionar (IA) para alcanzar la tasa del quince por ciento (15%), así:

Para los contribuyentes sujetos a este artículo y al artículo 2401 del Estatuto Tributario, cuyos estados financieros no sean objeto de consolidación, la diferencia positiva entre la Utilidad Depurada (UD) multiplicada por el (15%) y el Impuesto Depurado (ID), será un mayor valor del impuesto sobre la renta, que deberá adicionarse al impuesto sobre la renta (IA).

$$IA = (UD * 15\%) - ID$$

Nota 31 Administración del riesgo financiero

La compañía cierra al periodo del ejercicio con un importe relevante en sus pasivos financieros, el 80% de los pasivos financieros son por leasing para la edificación de la sede principal. La clínica construida es para la operación. Los principales activos financieros de la compañía son deudores comerciales, La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de déficit de flujos de efectivo de las entidades promotoras de salud, de crédito por las tasas de interés. La respuesta del riesgo financiero se realiza mediante la planeación de flujos de efectivo para cubrir la operación del negocio. Comités financieros mensuales que evalúan y gestionan estrategias para la estabilidad financiera de la compañía.

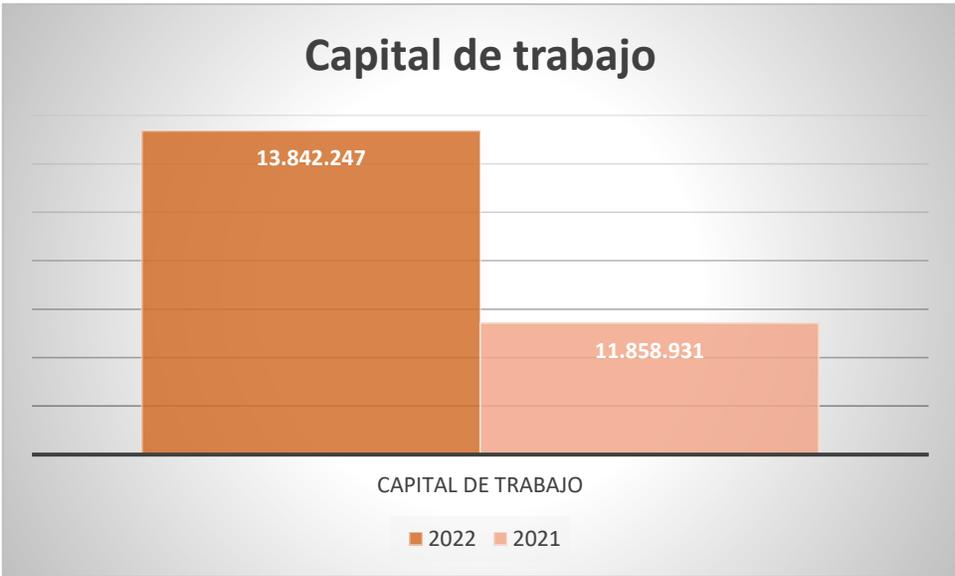
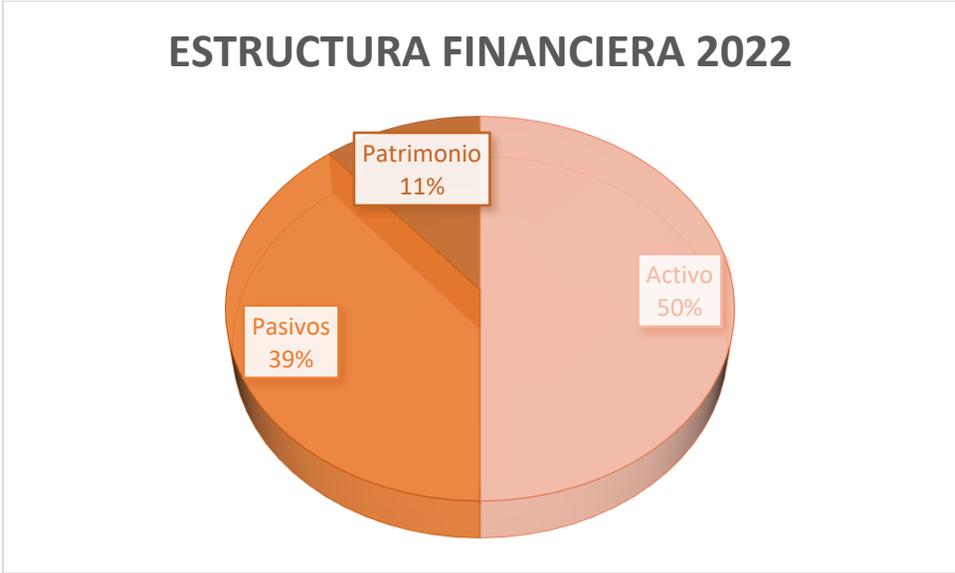
Nota 32 Eventos posteriores

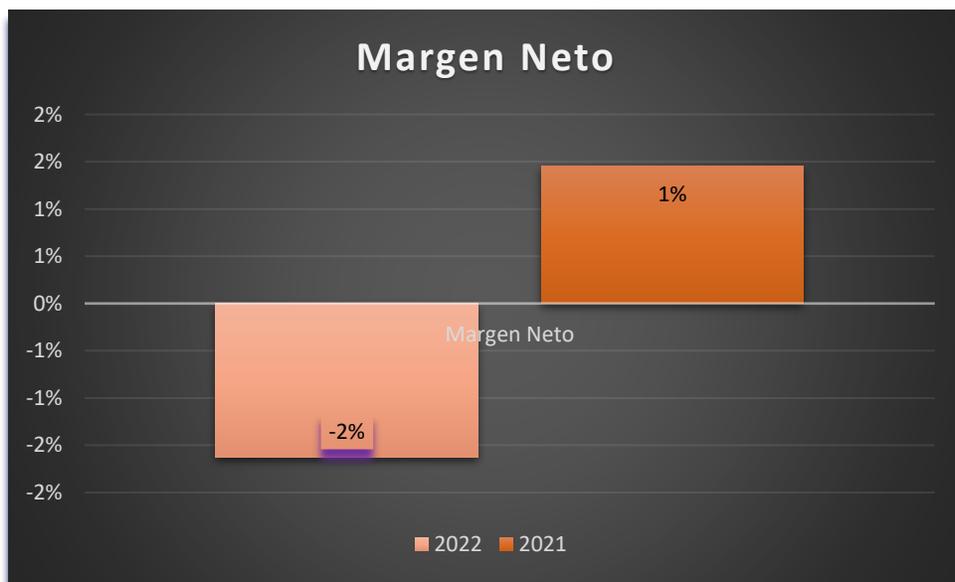
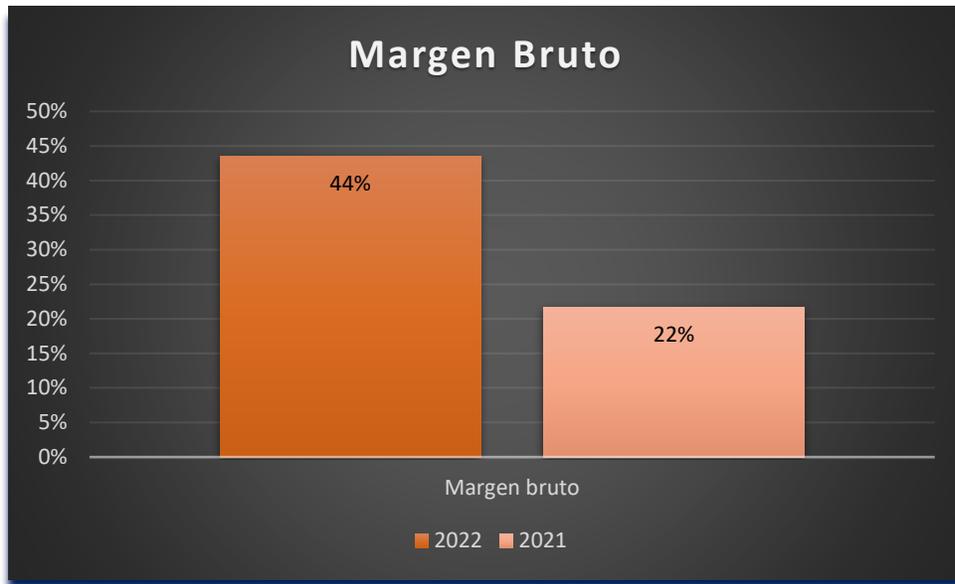
En la presentación de estados financieros no se presentan hechos económicos posteriores.

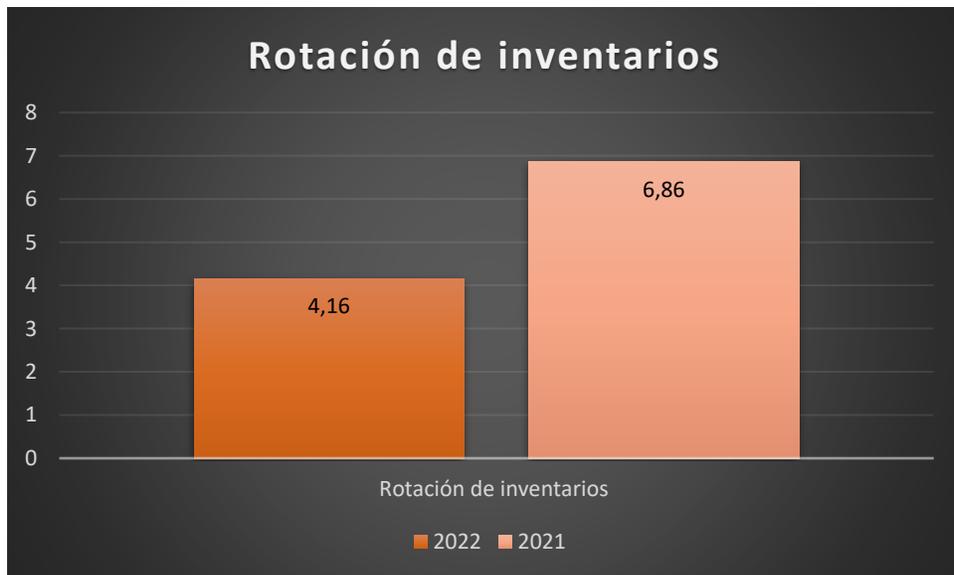
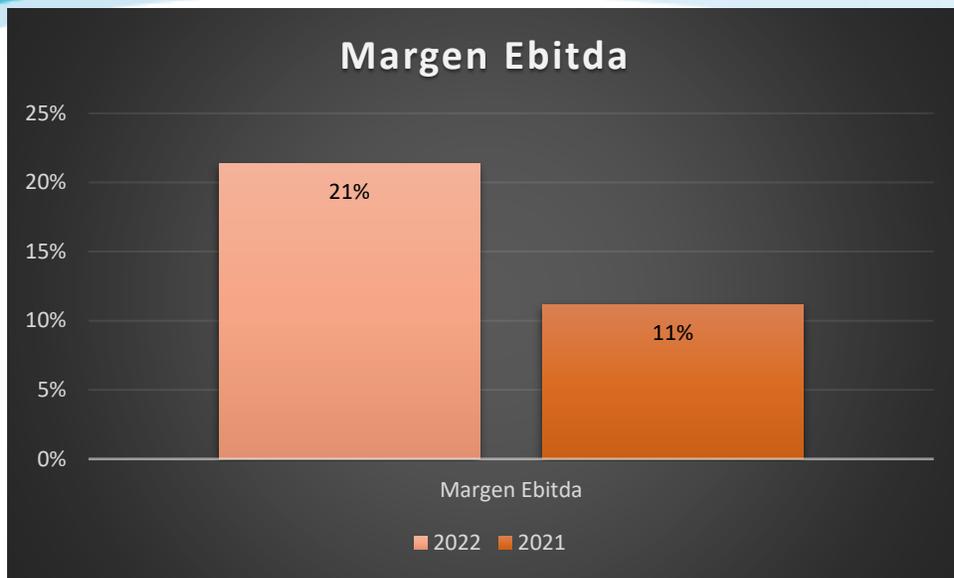
Nota 33 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros son aprobados por la asamblea de accionistas mediante el acta.

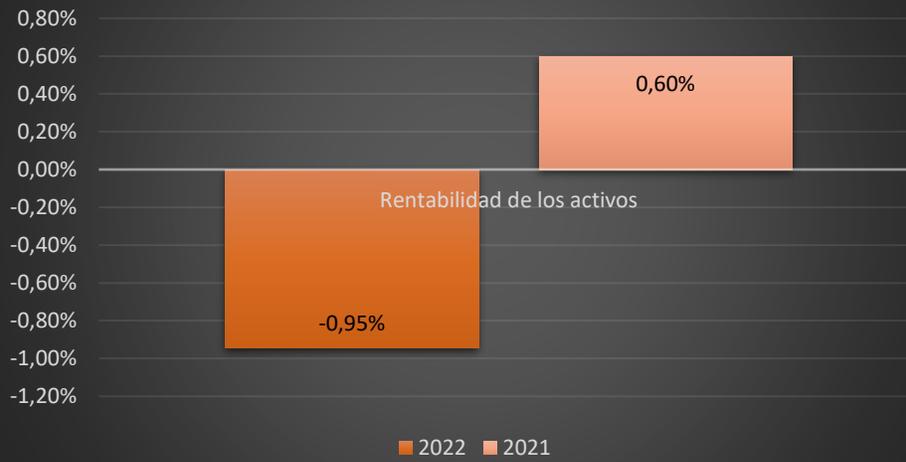
Indicadores Financieros







Rentabilidad de activos



Rentabilidad Financiera

