



INVERSIONES MEDICAS BARU SAS
NIT.900.600.550-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2021
"Expresados en Pesos Colombianos"
Cartagena Bolivar
30 DE ABRIL DE 2022
Version 01
 "Vigilado por la Supersalud"

	NOTAS	2021	2020	VARIACION
1 ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11 Efectivo y Equivalente de Efectivo	6.1	494,548,138.00	742,126,329.00	-247,578,191.00
1105 Caja		11,400,000.00	11,400,000.00	0.00
1110 Bancos		483,148,138.00	730,726,329.00	-247,578,191.00
13 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar Corrie		43,295,487,409.00	34,489,674,535.00	8,805,812,874.00
1295 Inversiones	6.2	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00	0.00
1302 Cuentas Por Cobrar a Clientes	6.4	15,558,276,092.00	22,262,380,212.00	-6,704,104,120.00
1303 Reclamaciones	6.4	16,143,994,168.00	3,622,876,202.00	12,521,117,966.00
1355 Anticipo De Impuestos Renta	6.4	1,027,109,620.00	1,109,879,356.00	-82,769,736.00
1380 Deudores Varios	6.4	6,116,833,230.00	3,332,280,364.00	2,784,552,866.00
1390 Deteriodo de Cartera	6.4	-130,725,701.00	-417,741,599.00	287,015,898.00
14 Existencias	6.3	1,055,149,691.00	1,092,726,238.00	-37,576,547.00
1415 Existencias		1,055,149,691.00	1,092,726,238.00	-37,576,547.00
TOTAL CORRIENTE		44,845,185,238.00	36,324,527,102.00	8,520,658,136.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO FIJO		6,692,287,414.00	5,627,526,799.00	1,064,760,615.00
15 Propiedad Planta Y Equipo	6.5	6,692,287,414.00	5,627,526,799.00	1,064,760,615.00
1516 Construcciones y Edificaciones		781,263,067.00	781,263,067.00	0.00
1520 Maquinaria y Equipo		436,937,010.00	381,938,792.00	54,998,218.00
1524 Equipo de Oficina		341,631,183.00	337,112,382.00	4,518,801.00
1528 Equipos De Computacion Y Comunicacion		579,835,108.00	465,362,960.00	114,452,548.00
1532 Equipos Medicos Cientificos		3,521,909,780.00	2,960,713,732.00	561,196,048.00
1536 Equipo de Hoteleria Y Restaurante		118,921,166.00	118,921,166.00	0.00
1540 Flotas y Equipo de Transporte		911,770,100.00	582,175,100.00	329,595,000.00
1592 Depreciacion Acumulada		2,762,909,950.00	2,220,644,385.00	542,265,565.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3,929,377,464.00	3,406,882,414.00	522,495,050.00
16 INTANGIBLE				
1635 Licencias (6.6)	6.6	158,402,846.00	158,402,846.00	0.00
17 DIFERIDOS (6.7)	6.4	403,050,256.00	1,130,098,112.00	-727,047,856.00
1705 Gastos Pagados Por Anticipados		403,050,256.00	1,130,098,112.00	-727,047,856.00
TOTAL ACTIVOS		49,336,015,804.00	41,019,910,474.00	8,316,105,330.00
2 PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
21 Obligaciones Financieras	6.10	115,520,450.00	154,430,848.00	-38,910,398.00
2105 Bancos Nacionales		115,520,450.00	154,430,848.00	-38,910,398.00
22 Cuentas por Pagar Comerciales	6.7	16,627,709,878.00	12,824,631,813.00	3,803,078,065.00
2205 Nacionales		16,627,709,878.00	12,824,631,813.00	3,803,078,065.00
23 Otras Cuentas Por Pagar	6.7	2,949,426,992.00	2,252,597,508.00	696,829,484.00
2335 Costos y gastos por pagar		2,470,002,096.00	2,008,550,590.00	461,451,506.00
2335 Retencion en la fuente		415,410,085.00	198,885,869.00	216,524,216.00
2370 Retenciones y aportes de nomina		64,014,811.00	45,161,049.00	18,853,762.00
24 IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENOS	6.8	3,410,891,434.00	3,505,281,086.00	-94,389,652.00
2404 Impuesto de Renta Por Pagar		3,410,891,434.00	3,505,281,086.00	-94,389,652.00
25 Obligaciones Laborales	6.9	135,472,832.00	115,293,298.00	20,179,534.00
2505 Nomina por Pagar		0.00	0.00	0.00
2510 Cesantias		55,495,526.00	48,529,677.00	6,965,849.00
2515 Intereses Sobre Cesantias		6,219,000.00	5,823,561.00	395,439.00
2520 Prima de Servicios		1,000,000.00	1,000,005.00	-5.00
2525 Vacaciones		72,758,306.00	59,940,055.00	12,818,251.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23,239,021,586.00	18,852,234,553.00	4,386,787,033.00
PASIVO A LARGO PLAZO		2,181,096,922.00	1,644,763,925.00	536,332,997.00
2195 Obligaciones financieras Largo Plazo	6.10	1,780,042,582.00	1,243,709,585.00	536,332,997.00
2635 Pasivos Estimados	6.11	401,054,340.00	401,054,340.00	0.00
TOTAL A LARGO PLAZO		2,181,096,922.00	1,644,763,925.00	536,332,997.00
TOTAL PASIVOS		25,420,118,508.00	20,496,998,478.00	4,923,120,030.00
PATRIMONIO				
31 CAPITAL SOCIAL	6.12	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
3105 Capital Suscrito y Pagado		200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
32 SUPER AVIT DE CAPITAL	6.13	18,200,000.00	18,200,000.00	0.00
3210 Donaciones		18,200,000.00	18,200,000.00	0.00
36 RESULTADO DEL EJERCICIO	6.14	3,392,985,300.00	4,860,741,141.00	-1,467,755,841.00
3605 Utilidad o Perdida del Ejercicio		3,392,985,300.00	4,860,741,141.00	-1,467,755,841.00
37 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	6.15	20,304,711,996.00	15,443,970,855.00	4,860,741,141.00
3705 Utilidades acumuladas		20,304,711,996.00	15,443,970,855.00	4,860,741,141.00
3705 Ajuste Por Adopcion NIIF		0.00	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO		23,915,897,296.00	20,522,911,996.00	3,392,985,300.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		49,336,015,804.00	41,019,910,474.00	8,316,105,330.00

Livis Padilla Beño
LIVIS PADILLA BEÑO
 Contador Público
 T.P. 112599-T

Jose Escorcia Trujol
JOSE ESCORCIA TRUYOL
 Reyisor Fiscal
 T.P. 36045-T

Jose Mejia Reatega
JOSE MEJIA REATEGA
 Representante Legal



INVERSIONES MEDICAS BARU SAS
NIT.900.600.550-9
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
DICIEMBRE DE 2021
"Expresados en Pesos Colombianos"
Cartagena Bolivar
30 DE ABRIL DE 2022
Version 01

"Vigilado por la Supersalud"

	NOTAS	2021	2020	VARIACIONES
4 INGRESOS		42,179,957,379.00	38,642,365,411.00	3,537,591,968.00
41 INGRESOS OPERACIONALES	6.16	42,179,957,379.00	38,642,365,411.00	3,537,591,968.00
4105 Unidad Funcional de Urgencia	6.16	10,980,440,830.00	10,249,972,703.00	730,468,127.00
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	6.16	80,273,540.00	58,434,085.00	21,839,455.00
4115 Unidad Funcional De Hospitalizacion	6.16	9,428,459,840.00	8,198,933,380.00	1,229,526,460.00
4120 Unidad Funcional De Quirofano	6.16	21,304,466,217.00	19,943,268,882.00	1,361,197,335.00
4125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	6.16	381,800,739.00	187,500,705.00	194,300,034.00
4170 Otras Actividades Relacionada Con la Salud	6.16	4,516,213.00	4,255,656.00	260,557.00
TOTAL INGRESOS BRUTOS		42,179,957,379.00	38,642,365,411.00	3,537,591,968.00
41 DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	6.16	5,947,058,566.00	3,092,090,683.00	2,854,967,883.00
4175 Glosas y facturas anuladas	6.16	5,947,058,566.00	3,092,090,683.00	2,854,967,883.00
INGRESOS NETOS	6.16	36,232,898,813.00	35,550,274,728.00	682,624,085.00
6 COSTO	6.20	21,827,829,105.00	20,205,600,751.00	1,622,228,354.00
61 COSTO DE SERVICIOS MEDICOS		21,827,829,105.00	20,205,600,751.00	1,622,228,354.00
6105 Unidad Funcional De Urgencia		2,690,867,811.00	2,645,634,816.00	45,232,995.00
6110 Unidad Funcional De Consulta Externa		15,119,414.00	22,821,136.00	-7,701,722.00
6115 Unidad Funcional De Hospitalizacion		6,086,777,731.00	5,385,046,058.00	701,731,673.00
6120 Unidad Funcional De Quirofano		10,778,877,995.00	10,623,374,396.00	155,503,599.00
6125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		1,773,793,479.00	1,160,670,601.00	613,122,878.00
6135 Unidad Funcional De Mercadeo		447,415,268.00	341,434,188.00	105,981,080.00
6170 Otras Actividades Relacionada Con la Salud		34,977,407.00	26,619,556.00	8,357,851.00
UTILIDAD BRUTA		14,405,069,708.00	15,344,673,977.00	-939,604,269.00
5 GASTOS				
51 GASTOS OPERACIONALES	6.18	9,052,241,854.00	8,572,579,248.00	479,662,606.00
5105 Personal	6.18	1,042,626,039.00	881,377,589.00	161,248,450.00
5110 Honorarios	6.18	216,183,733.00	52,330,638.00	163,853,095.00
5115 Impuestos	6.18	3,104,900.00	0.00	3,104,900.00
5120 arrendamientos	6.18	918,020,013.00	809,737,381.00	108,282,632.00
5130 Seguros	6.18	153,098,739.00	83,663,384.00	69,435,355.00
5135 Servicios	6.18	5,454,958,028.00	5,482,654,988.00	-27,696,960.00
5140 Legales	6.18	6,889,944.00	3,637,596.00	3,252,348.00
5145 Mantenimiento y Reparaciones	6.18	474,830,319.00	354,786,541.00	120,043,778.00
5150 Adecuaciones E Instalaciones	6.18	0.00	0.00	0.00
5155 Gastos de Viajes	6.18	14,875,329.00	6,636,979.00	8,238,350.00
5160 Depreciacion	6.18	84,173,673.00	73,124,541.00	11,049,132.00
5195 Diversos	6.18	552,755,436.00	406,888,012.00	145,867,424.00
5198 Deterioro de Cartera	6.18	130,725,701.00	417,741,599.00	-287,015,898.00
UTILIDAD OPERACIONAL		5,352,827,854.00	6,772,094,729.00	-1,419,266,875.00
42 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		64,785,163.00	889,216,021.00	-824,430,858.00
4295 Otros Ingresos	6.17	64,785,163.00	889,216,021.00	-824,430,858.00
53 NO OPERACIONALES	6.19	413,975,369.00	374,658,809.00	39,316,560.00
5305 Gastos Bancarios		9,709,161.00	12,357,136.00	-2,647,975.00
5305 Intereses		181,142,302.00	193,786,902.00	-12,644,600.00
5305 4x1000		137,271,041.00	160,498,997.00	-23,227,956.00
5395 Otros Gastos		85,852,865.00	8,015,774.00	77,837,091.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5,003,637,648.00	7,286,651,941.00	-2,283,014,293.00
5405 IMPUESTO DE RENTA		1,610,652,348.00	2,425,910,800.00	-815,258,452.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,392,985,300.00	4,860,741,141.00	-1,467,755,841.00

Livis Padilla Beño
LIVIS PADILLA BEÑO
 Contador Público
 T.P. 112599-T

Jose Escorcía Trujol
JOSE ESCORCIA TRUYOL
 Revisor Fiscal
 T.P. 36045-T

Jose Mejía Reatiga
JOSE MEJIA REATIGA
 Representante Legal



INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS BAJO IFRS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2020-2021

NIIF PYMES

Introducción

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2021 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes a la fecha.

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

Las normas que se aplicaron a estos estados financieros son las versiones que se encontraban emitidas al 31 de diciembre de 2014 para las PYMES. Las NIIF comprenden las Normas e Interpretaciones adoptadas por el IASB.

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera para pymes que son aplicables:

Sección 1 PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Sección 2 CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

Sección 3 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Sección 4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Sección 5 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS

Sección 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

Sección 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Sección 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sección 10 Políticas CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Sección 12 OTROS TEMAS RELACIONADOS CON LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Sección 13 INVENTARIOS

Sección 16 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Sección 17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Sección 18 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Sección 20 ARRENDAMIENTOS

Sección 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Sección 22 PASIVOS Y PATRIMONIO

Sección 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Sección 25 COSTOS POR PRÉSTAMOS

Sección 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Sección 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Sección 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Sección 32 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Sección 33. INFORMACIONES A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Sección 35 TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

1. Estado de Situación Financiera



INVERSIONES MEDICAS BARU SAS
NIT.900.600.550-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2021
"Expresados en Pesos Colombianos"
Cartagena Bolívar
30 DE ABRIL DE 2022
Version 01
"Vigilado por la Supersalud"

	NOTAS	2021	2020	VARIACION
1 ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11 Efectivo y Equivalente de Efectivo	6.1	494,548,138.00	742,126,329.00	-247,578,191.00
1105 Caja		11,400,000.00	11,400,000.00	0.00
1110 Bancos		483,148,138.00	730,726,329.00	-247,578,191.00
13 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	6.2	43,295,487,409.00	34,489,674,535.00	8,805,812,874.00
1295 Inversiones	6.2	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00	0.00
1302 Cuentas Por Cobrar a Clientes	6.4	15,558,276,092.00	22,262,380,212.00	-6,704,104,120.00
1303 Reclamaciones	6.4	16,143,994,168.00	3,622,876,202.00	12,521,117,966.00
1355 Anticipo De Impuestos Renta	6.4	1,027,109,620.00	1,109,879,356.00	-82,769,736.00
1380 Deudores Varios	6.4	6,116,833,230.00	3,332,280,364.00	2,784,552,866.00
1390 Deterioro de Cartera	6.4	-130,725,701.00	-417,741,599.00	287,015,898.00
14 Existencias	6.3	1,055,149,691.00	1,092,726,238.00	-37,576,547.00
1415 Existencias		1,055,149,691.00	1,092,726,238.00	-37,576,547.00
TOTAL CORRIENTE		44,845,185,238.00	36,324,527,102.00	8,520,658,136.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO FIJO				
15 Propiedad Planta Y Equipo	6.5	6,692,287,414.00	5,627,526,799.00	1,064,760,615.00
1516 Construcciones y Edificaciones		781,283,067.00	781,283,067.00	0.00
1520 Maquinaria y Equipo		436,937,010.00	381,938,792.00	54,998,218.00
1524 Equipo de Oficina		341,631,183.00	337,112,382.00	4,518,801.00
1528 Equipos De Computacion Y Comunicación		579,835,108.00	465,382,560.00	114,452,548.00
1532 Equipos Medicos Cientificos		3,521,909,780.00	2,960,713,732.00	561,196,048.00
1536 Equipo de Hoteleria Y Restaurante		118,921,166.00	118,921,166.00	0.00
1540 Flotas y Equipo de Transporte		911,770,100.00	582,175,100.00	329,595,000.00
1592 Depreciacion Acumulada		2,762,909,950.00	2,220,644,385.00	542,265,565.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3,929,377,464.00	3,406,882,414.00	522,495,050.00
16 INTANGIBLE				
1635 Licencias (6.6)	6.6	158,402,846.00	158,402,846.00	0.00
		158,402,846.00	158,402,846.00	0.00
17 DIFERIDOS (6.7)	6.4	403,050,256.00	1,130,098,112.00	-727,047,856.00
1705 Gastos Pagados Por Anticipados		403,050,256.00	1,130,098,112.00	-727,047,856.00
TOTAL ACTIVOS		49,336,015,804.00	41,019,910,474.00	8,316,105,330.00
2 PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
21 Obligaciones Financieras	6.10	115,520,450.00	154,430,848.00	-38,910,398.00
2105 Bancos Nacionales		115,520,450.00	154,430,848.00	-38,910,398.00
22 Cuentas por pagar Comerciales	6.7	16,627,709,878.00	12,824,631,813.00	3,803,078,065.00
2205 Nacionales		16,627,709,878.00	12,824,631,813.00	3,803,078,065.00
23 Otras Cuentas Por Pagar	6.7	2,949,426,992.00	2,252,597,508.00	696,829,484.00
2335 Costos y gastos por pagar		2,470,002,096.00	2,008,550,590.00	461,451,506.00
2335 Retencion en la fuente		415,410,085.00	198,885,869.00	216,524,216.00
2370 Retenciones y aportes de nomina		64,014,811.00	45,161,049.00	18,853,762.00
24 IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENOS	6.8	3,410,891,434.00	3,505,281,086.00	-94,389,652.00
2404 Impuesto de Renta Por Pagar		3,410,891,434.00	3,505,281,086.00	-94,389,652.00
25 Obligaciones Laborales	6.9	135,472,832.00	115,293,298.00	20,179,534.00
2505 Nomina por Pagar		0.00	0.00	0.00
2510 Cesantias		55,495,526.00	48,529,677.00	6,965,849.00
2515 Intereses Sobre Cesantias		6,219,000.00	5,823,561.00	395,439.00
2520 Prima de Servicios		1,000,000.00	1,000,005.00	-5.00
2525 Vacaciones		72,758,306.00	59,940,055.00	12,818,251.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23,239,021,586.00	18,852,234,553.00	4,386,787,033.00
PASIVO A LARGO PLAZO				
2195 Obligaciones financieras Largo Plazo	6.10	2,181,096,922.00	1,644,763,925.00	536,332,997.00
2635 Pasivos Estimados	6.11	401,054,340.00	401,054,340.00	0.00
TOTAL A LARGO PLAZO		2,181,096,922.00	1,644,763,925.00	536,332,997.00
TOTAL PASIVOS		25,420,118,508.00	20,496,998,478.00	4,923,120,030.00
PATRIMONIO				
31 CAPITAL SOCIAL	6.12	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
3105 Capital Suscrito y Pagado		200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
32 SUPER AVIT DE CAPITAL	6.13	18,200,000.00	18,200,000.00	0.00
3210 Donaciones		18,200,000.00	18,200,000.00	0.00
36 RESULTADO DEL EJERCICIO	6.14	3,392,985,300.00	4,860,741,141.00	-1,467,755,841.00
3605 Utilidad o Perdida del Ejercicio		3,392,985,300.00	4,860,741,141.00	-1,467,755,841.00
37 RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	6.15	20,304,711,996.00	15,443,970,855.00	4,860,741,141.00
3705 Utilidades acumuladas		20,304,711,996.00	15,443,970,855.00	4,860,741,141.00
3705 Ajuste Por Adopcion NIIF		0.00	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO		23,915,897,296.00	20,522,911,996.00	3,392,985,300.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		49,336,015,804.00	41,019,910,474.00	8,316,105,330.00

Livis Padilla Beleño
LIVIS PADILLA BELEÑO
 Contador Público
 T.P. 112599-T

Jose Escorcia Trujol
JOSE ESCORCIA TRUYOL
 Revisor Fiscal
 T.P. 36045-T

Jose Mejia Reatega
JOSE MEJIA REATEGA
 Representante Legal

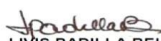
2. Estado de Resultado Integral



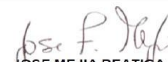
INVERSIONES MEDICAS BARU SAS
NIT.900.600.550-9
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
DICIEMBRE DE 2021
"Expresados en Pesos Colombianos"
Cartagena Bolívar
30 DE ABRIL DE 2022
Version 01

"Vigilado por la Supersalud"


	NOTAS	2021	2020	VARIACIONES
4 INGRESOS		42,179,957,379.00	38,642,365,411.00	3,537,591,968.00
41 INGRESOS OPERACIONALES	6.16	42,179,957,379.00	38,642,365,411.00	3,537,591,968.00
4105 Unidad Funcional de Urgencia	6.16	10,980,440,830.00	10,249,972,703.00	730,468,127.00
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	6.16	80,273,540.00	58,434,085.00	21,839,455.00
4115 Unidad Funcional De Hospitalizacion	6.16	9,428,459,840.00	8,198,933,380.00	1,229,526,460.00
4120 Unidad Funcional De Quirofano	6.16	21,304,466,217.00	19,943,268,882.00	1,361,197,335.00
4125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	6.16	381,800,739.00	187,500,705.00	194,300,034.00
4170 Otras Actividades Relacionada Con la Salud	6.16	4,516,213.00	4,255,656.00	260,557.00
TOTAL INGRESOS BRUTOS		42,179,957,379.00	38,642,365,411.00	3,537,591,968.00
41 DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS	6.16	5,947,058,566.00	3,092,090,683.00	2,854,967,883.00
4175 Glosas y facturas anuladas	6.16	5,947,058,566.00	3,092,090,683.00	2,854,967,883.00
INGRESOS NETOS	6.16	36,232,898,813.00	35,550,274,728.00	682,624,085.00
6 COSTO	6.20	21,827,829,105.00	20,205,600,751.00	1,622,228,354.00
61 COSTO DE SERVICIOS MEDICOS		21,827,829,105.00	20,205,600,751.00	1,622,228,354.00
6105 Unidad Funcional De Urgencia		2,690,867,811.00	2,645,634,816.00	45,232,995.00
6110 Unidad Funcional De Consulta Externa		15,119,414.00	22,821,136.00	-7,701,722.00
6115 Unidad Funcional De Hospitalizacion		6,086,777,731.00	5,385,046,058.00	701,731,673.00
6120 Unidad Funcional De Quirofano		10,778,877,995.00	10,623,374,396.00	155,503,599.00
6125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico		1,773,793,479.00	1,160,670,601.00	613,122,878.00
6135 Unidad Funcional De Mercadeo		447,415,268.00	341,434,188.00	105,981,080.00
6170 Otras Actividades Relacionada Con la Salud		34,977,407.00	26,619,556.00	8,357,851.00
UTILIDAD BRUTA		14,405,069,708.00	15,344,673,977.00	-939,604,269.00
5 GASTOS				
51 GASTOS OPERACIONALES	6.18	9,052,241,854.00	8,572,579,248.00	479,662,606.00
5105 Personal	6.18	1,042,626,039.00	881,377,589.00	161,248,450.00
5110 Honorarios	6.18	216,183,733.00	52,330,638.00	163,853,095.00
5115 Impuestos	6.18	3,104,900.00	0.00	3,104,900.00
5120 arrendamientos	6.18	918,020,013.00	809,737,381.00	108,282,632.00
5130 Seguros	6.18	153,098,739.00	83,663,384.00	69,435,355.00
5135 Servicios	6.18	5,454,958,028.00	5,482,654,988.00	-27,696,960.00
5140 Legales	6.18	6,889,944.00	3,637,596.00	3,252,348.00
5145 Mantenimiento y Reparaciones	6.18	474,830,319.00	354,786,541.00	120,043,778.00
5150 Adecuaciones E Instalaciones	6.18	0.00	0.00	0.00
5155 Gastos de Viajes	6.18	14,875,329.00	6,636,979.00	8,238,350.00
5160 Depreciacion	6.18	84,173,673.00	73,124,541.00	11,049,132.00
5195 Diversos	6.18	552,755,436.00	406,888,012.00	145,867,424.00
5198 Deterioro de Cartera	6.18	130,725,701.00	417,741,599.00	-287,015,898.00
UTILIDAD OPERACIONAL		5,352,827,854.00	6,772,094,729.00	-1,419,266,875.00
42 INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		64,785,163.00	889,216,021.00	-824,430,858.00
4295 Otros Ingresos	6.17	64,785,163.00	889,216,021.00	-824,430,858.00
53 NO OPERACIONALES	6.19	413,975,369.00	374,658,809.00	39,316,560.00
5305 Gastos Bancarios		9,709,161.00	12,357,136.00	-2,647,975.00
5305 Intereses		181,142,302.00	193,786,902.00	-12,644,600.00
5305 4x1000		137,271,041.00	160,498,997.00	-23,227,956.00
5395 Otros Gastos		85,852,865.00	8,015,774.00	77,837,091.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		5,003,637,648.00	7,286,651,941.00	-2,283,014,293.00
5405 IMPUESTO DE RENTA		1,610,652,348.00	2,425,910,800.00	-815,258,452.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,392,985,300.00	4,860,741,141.00	-1,467,755,841.00

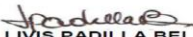



LIVIS PADILLA BEÑO
 Contador Público
 T.P. 112599-T


JOSE ESCORCIA TRUYOL
 Revisor Fiscal
 T.P. 36045-T


JOSE MEJIA REATIGA
 Representante Legal

3. Estado de Cambio en el Patrimonio

 INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S NIT. 900.600.550-9 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE ENERO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2021 (Expresados en Pesos Colombianos) VIGILADOS POR LA SUPERSALUD				
CUENTAS	SALDOS 31 DE DICIEMBRE 2020	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDOS A DICIEMBRE 31 2021
APORTES SOCIALES	200,000,000	0	0	200,000,000
RESERVA LEGAL	0	0	0	0
SUPERAVIT DE CAPITAL	18,200,000.00	0	0	18,200,000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0	0	0	0
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	4,860,741,141	0	1,467,755,841	3,392,985,300
UTILIDADES ACUMULADAS	15,443,970,855	4,860,741,141	0	20,304,711,996
TOTAL PATRIMONIO	20,522,911,996.00	4,860,741,141.00	1,467,755,841.00	23,915,897,296.00

 LIVIS PADILLA BELEÑO Contador Público T.P. 112599-T	 JOSE ESCORCIA TRUYOL Revisor Fiscal T.P. 36045-T	 JOSE MEJIA REATIGA Representante Legal
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4. Resumen de las políticas contables de la empresa

4.1. Información general

La entidad INVERSIONES MEDICA BARU SAS tiene como objeto social entre otros, promover el desarrollo y bienestar social a través de la prestación de servicios de salud y de todas aquellas actividades que redunden en beneficio de la comunidad en general. Sus objetivos específicos, son: a) Prestar servicios médicos a los afiliados y/o beneficiarios de compañías de seguros, administradores del régimen subsidiado, entidades promotoras de salud, compañías de medicina prepagada tanto en instituciones propias como en la de terceros en cualquier nivel de complejidad. b) Promover actividades de fomento prevención, tratamiento y rehabilitación para la comunidad en general específicamente en el área de salud c) Incentivar los planes de seguridad social capacitar acerca de ellos y ayudar en la ejecución de los mismos.

El término de duración de la entidad es de carácter INDEFINIDO.

La empresa tiene su domicilio y cede principal en la ciudad de Cartagena, en la calle 31 No 60A - 14

La empresa se encuentra clasificada en el Grupo 2 por tanto, el marco de aplicación de la normatividad contable internacional es el contemplado en las NIIF para las PYMES por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

4.2. Bases de preparación

Los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF PYMES) 2009 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 2784 de 2012 y 1851 de 2013.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados. Los valores razonables fueron:

- Costo.
- Valor de realización o de mercado.

Valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado. Esa definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una entidad. Al medir el valor razonable, una entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

4.3. Resumen de las principales políticas contables aplicadas

4.3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

4.3.2. Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros alcanzados por la Sección 11 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, o como derivados designados como instrumentos de cobertura.

INVERSIONES MEDICA BARU SAS determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la empresa incluyen efectivo, deudores comerciales, préstamos, y otras cuentas por cobrar, instrumentos financieros con y sin cotización.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

Inversiones a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 en el balance de apertura no se tienen esta clase de inversiones.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

INVERSIONES MEDICA BARU SAS Actualmente considera dentro de sus políticas no realizar provisión, esto debido a que no existe posibilidad de pérdida en el recaudo de cartera, por tanto, la empresa no contempla la posibilidad de que el cliente no realice el pago, es decir, la probabilidad de no pago es nula.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 INVERSIONES MEDICA BARU SAS tiene existencia de probabilidad de pérdida sobre las cuentas por cobrar.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la empresa evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

Activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva individual del deterioro del valor de los

activos financieros que sean individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no resulten individualmente significativos.

Si la empresa determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá al activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similar y los evaluará en forma conjunta para determinar si existe deterioro del valor.

Inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio

En el caso de las inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio, a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo individual o un grupo de activos se encuentran deteriorados en su valor.

En el caso de las inversiones en títulos de patrimonio clasificadas como a valor razonable con cambios en patrimonio la evidencia objetiva debe incluir una caída significativa o prolongada del valor razonable de la inversión por debajo de su costo. El concepto de “significativo” se evalúa respecto del costo original de la inversión y el concepto de “prolongado” respecto del período en el que el valor razonable haya estado por debajo del costo original.

4.3.3. Inventarios

Los inventarios se valúan al menor entre el costo y el valor neto realizable. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los insumos y repuestos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Esta evaluación del valor neto realizable se realizará mínimo una vez al año.

El método de valuación de los inventarios que utiliza la entidad es el promedio ponderado.

4.3.4. Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al

costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan por el método de línea recta a lo largo de su vida útil económica y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro de valor, siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

Gastos de investigación y desarrollo

Los gastos de investigación se contabilizan como gastos a medida que se incurren. Los gastos de desarrollo incurridos en un proyecto específico también deben ser reconocidos como gastos.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 INVERSIONES MEDICA BARU SAS no presenta proyectos de investigación y desarrollo.

4.3.5. Propiedad, Planta y Equipo

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

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

El precio de adquisición.

- Deducción de descuentos comerciales y rebajas.
- Aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable. Posteriormente INVERSIONES MEDICA BARU SAS utilizará el modelo del costo, el cual reconoce importes por depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. En el balance de apertura INVERSIONES MEDICA BARU SAS utilizo el modelo del costo revaluado para medir los Terrenos y las Construcciones y Edificaciones.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La empresa debe definir el valor residual para sus activos fijos al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE DE ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% SALVAMENTO	METODO DEPRECIACION
Terrenos	Indefinida	N/A	N/A
Construcciones	0 – 31	0%	Línea Recta
Muebles y Enseres	3 – 5	0%	Línea Recta
Equipos Cómputos	3 – 5	0%	Línea Recta
Flota y Equipo de Transp.	5 - 10	0%	Línea Recta

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de

ese activo y se procederá a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de “Otras pérdidas/ganancias netas”.

Para efectos del balance de apertura el costo atribuido se definió así:

Concepto	Costo atribuido
Terrenos	Valor razonable
Construcciones	Valor razonable
Equipo de oficina	Costo depreciado a la fecha
Equipo de cómputo y comunicación	Costo depreciado a la fecha
Flota y equipo de transporte	Valor razonable

4.3.6. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Arrendamiento financiero

Los arrendamientos financieros que transfieren a INVERSIONES MEDICA BARU SAS sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al inicio del arrendamiento, ya sea por el valor razonable de la propiedad arrendada o por el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, el que sea menor. Los pagos por arrendamientos se distribuyen entre los cargos financieros y la reducción de la deuda.

Los cargos financieros se reconocen como costos financieros en el estado de resultados. Los activos se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Arrendamiento Operativo

Los arrendamientos en los que la compañía no transfiere sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del activo, se clasifican como arrendamientos operativos.

4.3.7. Costos por préstamos

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

Un activo apto es aquel que requiere de un periodo sustancial antes de estar listo para su uso o destinarse para la venta INVERSIONES MEDICA BARU SAS considera como periodo de tiempo sustancial, tiempo superior a 12 meses.

4.3.8. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas

Los activos no corrientes y los grupos de activos para su disposición que estén clasificados como mantenidos para la venta se miden al menor entre el valor en libros y el valor neto de realización (valor razonable menos los costos de venta).

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su importe en libros se recuperará principalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Esta condición se considera cumplida solamente cuando la venta es altamente probable y el activo o el grupo de activos para su disposición se encuentran disponibles, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata.

La propiedad, planta y equipo y los activos intangibles, una vez que son clasificados como mantenidos para la venta, no se someten a depreciación ni amortización.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 INVERSIONES MEDICA BARU SAS no cuenta con Intangible Inmovilizado.

4.3.9. Deterioro del valor de los activos no financieros

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, INVERSIONES MEDICA BARU SAS evalúa si existe algún indicio que pueda generar que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe algún indicio, o cuando se

requieran pruebas anuales de deterioro para un activo, la empresa debe estimar el importe recuperable del mismo.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable.

5. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

5.1. Impuestos

5.1.1. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está calculado según la ganancia fiscal del periodo y según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN).

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al valor máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del resultado se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Para efectos del balance de apertura el impuesto diferido se reconocerá contra la cuenta de utilidades retenidas en el patrimonio.

5.2. Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados según corresponda. La empresa determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la empresa incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

Préstamos que devengan interés

Después del reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

5.3. Beneficios a empleados

A la fecha de realización de este documento la empresa cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por INVERSIONES MEDICA BARU SAS a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

5.3.1. Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

5.4. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

5.4.1. Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros de INVERSIONES MEDICA BARU SAS, se presentan en pesos colombianos ya que es su moneda funcional y de presentación, no se presentaron operaciones en moneda extranjera.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas a las respectivas tasas de cambio de sus monedas funcionales a la fecha de la transacción.

- Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de cierre de la moneda funcional vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Todas las diferencias se registran en el estado de resultados, excepto por las partidas que se reconocen en el patrimonio. Los efectos impositivos atribuibles a las

diferencias de cambio sobre tales partidas monetarias también se registran en el patrimonio.

- Las partidas no monetarias que se miden en términos de su costo histórico en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de la transacción original.
- Las partidas no monetarias que se miden por su valor razonable en moneda extranjera se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determine ese valor razonable.

5.5. Partes relacionadas

Se considera parte relacionada una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (denominada “la entidad que informa”):

- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
 - Ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa.
 - Ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.
 - Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.
- Una entidad está relacionada con una entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las siguientes condiciones:
 - La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo.
 - Una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra.
 - Ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
 - Una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
 - La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (A).
 - Una persona identificada en (A) tiene influencia significativa sobre la entidad o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de la entidad).

Identificación de partes relacionadas

A diciembre 31 de 2020 y 2021, las partes relacionadas de la compañía son:

INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.	
IDENTIFICACION DE LAS PARTES RELACIONADAS	
SOCIOS	% PART.
IVAN REATIGA	94.00%
JOSE F MEJIA REATIGA	6.00%
TOTAL	100.00%

5.5.1. Gestión Financiera de riesgos

Los instrumentos financieros de la compañía están compuestos principalmente de efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, préstamos entre compañías, y otras cuentas por pagar.

Principios de gestión de riesgo.

La compañía está expuesta particularmente a riesgos provenientes de los movimientos en las tasas de interés que afectan sus activos, pasivos y sus transacciones futuras. La gestión del riesgo financiero tiene como objetivo limitar este tipo de riesgos de mercado mediante actividades operacionales y financieras.

Riesgo de tasa de interés

La exposición de la empresa al riesgo de tasa de interés de mercado se relaciona principalmente con las obligaciones de deuda a corto y largo plazo con tasas de interés variables. La empresa está expuesta a los riesgos de tasa de interés DTF en Colombia. No obstante, los préstamos que se tienen son pocos.

Otros riesgos de precio

Como parte de la presentación de los riesgos de mercado, se requiere revelar en cómo los cambios hipotéticos en las variables de riesgo afectan el precio de los instrumentos financieros.

Debido a que la entidad no comercializa en estos momentos inventarios la empresa tiene un riesgo de precios nulo.

Riesgo de tasa de cambio

Como parte de la presentación de los riesgos de mercado, se requiere revelaciones en cuanto a cómo los cambios hipotéticos en las tasas de cambio en moneda extranjera afectan el precio de los instrumentos financieros.

La empresa no tiene préstamos y obligaciones en moneda extranjera.

Riesgo de crédito

Los activos financieros de la compañía con concentraciones de riesgo de crédito consisten en: efectivo, equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar. El efectivo de la compañía se encuentra en instituciones financieras de alta calidad. El saldo de deudores comerciales se muestra neto no se requiere provisión de cartera. El riesgo de crédito respecto a estos deudores es bajo.

De acuerdo a lo anterior, la compañía tiene bajos niveles de concentración de riesgo de crédito. El riesgo de crédito es representado por el valor corriente de las cuentas por cobrar y efectivo y equivalentes que son presentados en el estado de la situación financiera.

Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la empresa no logre pagar sus obligaciones financieras al acercarse la fecha de vencimiento de la misma. El objetivo de la compañía de manejar la liquidez es asegurar, tanto como sea posible, que siempre tendrá suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones en situaciones normales y de coyuntura, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La empresa monitorea su requerimiento de flujo de efectivo a través de previsiones de flujo de efectivo los cuales incluyen el servicio a la deuda, pero excluye el potencial impacto de extremas circunstancias que no pueden ser razonablemente predecibles.

Gestión del riesgo de capital

El objetivo de la compañía al administrar el capital es sobre guardar la capacidad de continuar como negocio en marcha para proveer retornos a los accionistas y otras partes interesadas y para mantener una estructura óptima de capital para reducir el costo de capital.

Con el objetivo de mantener o ajustar la estructura del capital, la compañía podría ajustar la cantidad de dividendos pagados a los accionistas o vender activos para reducir el pasivo.

5.5.2. Materialidad

Las NIIF definen el término “material” así: *“Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”.*

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.

El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Cálculo de la Materialidad al 31 de diciembre de 2020 y 2021:

CALCULO DE LA MATERIALIDAD A 31 DE DICIEMBRE 2021				
CONCEPTO	PORCENTAJE	BASE	BASE \$0.00	VALOR
MATERILIDAD GLOBAL	0.50%	TOTAL ACTIVOS	49,336,015,804	246,680,079
ALCANCE DEL AJUSTE	10%	MATERILIDAD GLOBAL	24,668,008	2,466,800.79

Se espera que no haya más de 5 errores Individuales.

- a) La materialidad para la Compañía se determinó de acuerdo al total de activos.
- b) La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si llega a superar este valor será considerado material.
- c) El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, gastos, ingresos etc.) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad. Luego, la materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, lo que supere este valor será considerado material.

La materialidad o importancia relativa para INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la compañía, como lo es el total de activos.

5.6. Adopción por primera vez de las NIIF

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3122 de 2013, Decretos Reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y de los Decretos únicos 2420 y 2496 de 2015 y Decreto Único Reglamentario de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015, se encuentra clasificada en el Grupo 2.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la empresa para re expresar el balance general al 1 de enero de 2015 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2014, y por el ejercicio finalizado en esa fecha, todos ellos preparados de acuerdo con los PCGA locales.

5.6.1. Exenciones aplicadas

La sección 35 de las NIIF para PYMES, las permite a las entidades que adoptan las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S. ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la sección 35 de las NIIF para PYMES:

- En cuanto a la propiedad, planta y equipo la compañía optó por utilizar el saldo del PCGA como costo atribuido, por cuanto se consideró que esos valores eran sustancialmente comparables a los valores razonables a esa misma fecha. Esto para el equipo de cómputo y comunicación.
Para los demás elementos de propiedad, planta y equipo se realizó avalúo técnico para determinar los valores razonables.
- La compañía no ha aplicado la sección 11 o la sección 12 Instrumentos financieros en forma retroactiva, esto respecto del reconocimiento inicial de la ganancia o pérdida surgida en el reconocimiento inicial.

5.6.2. Estimaciones

Las estimaciones realizadas al 1 de enero de 2015 son coherentes con las estimaciones realizadas para las mismas fechas según los PCGA locales (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales requiere una estimación:

- Revaluación de propiedades, planta y equipo
- Deterioro de valor de los activos no financieros
- Impuesto diferido.

Las estimaciones realizadas por la compañía para determinar estos importes según las NIIF reflejan las condiciones existentes al 1 de enero de 2015, la fecha de transición a las NIIF.

5.6.3. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas

La preparación de los estados financieros de la empresa requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa.

Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la empresa, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

A continuación, INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S. expone cuáles juicios contables fueron empleados en la elaboración de los estados financieros y detalla en qué situación fueron utilizados dichos juicios profesionales. Algunos ejemplos de estos juicios son:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.
- La elección de normas contables supletorias a las NIIF, cuando sea procedente.

Estimaciones y suposiciones

La empresa procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del período sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la empresa ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la empresa.

A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:

Revaluación de propiedades, planta y equipo

La empresa registra sus propiedades, planta y equipo por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable se reconocen en el patrimonio INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S. ha realizado avalúos internos con personal calificado y conocedor de su maquinaria y equipo para determinar los valores razonables.

Deterioro del valor de activos no financieros

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos relacionados con la venta del bien.

Para efectos de la SECCION 35 adopción por primera vez no se realiza prueba de deterioro, pues los activos que posiblemente hubieren estado deteriorados, fueron valorizados tal cual lo exige la normatividad.

Impuestos

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones fiscales complejas, a los cambios en las normas fiscales y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado impositivo futuro.

La empresa calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de las autoridades fiscales.

Determinación del valor razonable de instrumentos financieros

En los casos en que el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el balance general no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración, incluyendo el modelo de flujos de efectivo descontados. Cuando es posible, los datos de los que se nutren estos modelos se toman de mercados observables.

6. Notas a los estados financieros

6.1. Efectivo y equivalentes al efectivo de efectivo

El efectivo y el equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2020 y 2021 corresponden a los saldos reflejados en las cuentas de fondos de caja y depósitos financieros, tal como se describe a continuación:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-1			
11	FONDOS DISPONIBLES	494.548.137	742.126.329
1105	CAJA MENOR	11.400.000	11.400.000
11051001	CAJA MENOR ADMINISTRACION	2.000.000	2.000.000
11051002	CAJA MENOR MERCADEO	9.000.000	9.000.000
11051003	CAJA MENOR MANTENIMIENTO	400.00	400.00
1110	FONDOS EN BANCOS	483.148.137	730.726.329
111005	MONEDA NACIONAL	483.148.137	730.726.329
11100501	BANCO DE BOGOTA CTA CTE	469.115.057	720.294.719
11100502	BANCOLOMBIA CTA CTE	14.033.080	10.431.609
	TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS	494.548.137	742.126.329

El saldo de efectivo está compuesto por caja y bancos que comprende los fondos por rendir destinados para gastos menores y los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente.

El valor en libros por este concepto es igual a su valor razonable.

6.2. Inversiones

El saldo de las inversiones al 31 de diciembre del 2020 y 2021, corresponden a acciones en Saludvida:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	ACTIVOS FINANCIEROS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-2			
12	ACTIVOS FINANCIEROS	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00
120501	OTRAS INVERSIONES	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00
12050102	INVERSIONES MARARY	4,580,000,000.00	4,580,000,000.00

6.3. Inventarios

INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S presenta el siguiente saldo de inventarios a corte del 31 de diciembre de 2020 y 2021:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	MOVILIZADOS MATERIALES	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-mar			
14	INVENTARIOS	1.055.149.691	1.092.726.238
1415	MEDICAMENTOS	895.486.764	987.978.016
14150101	MEDICAMENTOS FARMACIAS	222.003.045	261.184.831
14150102	INSUMOS	12.998.372	454.894.289
14150103	DISPOSITIVOS MEDICO QUIRURGICOS	394.551.570	266.854.769
14150104	GASES MEDICINALES	265.933.775	5.044.127
1455	MATERIALES. REPUESTOS Y ACCESORIOS	159.662.926	104.748.222
14550501	ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES DE OFICI	30.388.046	18.843.126
14551001	DOTACION DE TRABAJADORES	68.130.644	53.751.815
14551501	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	2.403.520	2.403.520
14552001	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	58.740.714	29.749.761
	TOTAL, INVENTARIOS	1.055.149.691	1.092.726.238

El saldo de inventarios conforma las mercancías adquiridas para ser utilizadas en la prestación de los servicios.

Los inventarios no poseen ningún tipo de embargo a nombre de la compañía, no existen inventarios con condiciones de restricción.

6.4. Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Los deudores que tiene la compañía a corte del 31 de diciembre de 2020 y 2021 se consideran corrientes y corresponden a:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	DEUDORES VARIOS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-4			
1380	DEUDORES VARIOS	6.116.833.230	3.332.280.364
13809511	INVERSIONES MARARAY	5.959.776.070	3.165.476.501
13809512	COSTOS Y GASTOS BODEGA	141.620.705	9.746.703
13809596	OTROS	15.436.455	141.620.705
	TOTAL, OTROS CLIENTES	6.116.833.230	3.332.280.364

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-4			
1355	ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.027.109.620	1.109.879.356
13550501	ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	463.861.107	218.690.107
13551001	RETENCION EN LA FUENTE	496.056.870	891.189.249
13552501	ANTICIPO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	67.191.643	0.00
	TOTAL, OTROS CLIENTES	1.027.109.620	1.109.879.356

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
	DETERIORO DE CARTERA	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
1390	DETERIORO DE CARTERA	-130.725.701	-417.741.599
13907001	DETERIORO DE CARTERA	-130.725.701	-417.741.599
	TOTAL, DETERIORO	-130.725.701	-417.741.599

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
NOTAS	ANEXO NOTAS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-4			
13	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	31.702.270.260	25.885.256.414
1301	EMITIDAS	4.243.334.605	5,074,818,051.00
130105	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	291.893.980	363.113.139
130106	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	2.538.711.571	1.724.032.899
130120	COMPAÑIA ASEGURADORAS SOAT	271.406.358	418.245.416
130125	FACT EMITIDA PARTICULARES	1.409.388	1.024.876
130130	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	13.322.276	13.322.276
130135	FONDO DE SOLIDARIDA Y GARANTIAS	782.077.822	2.410.533.751
13054001	FACT EMITIDA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	16.566.209	58.298.659
130150	ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES ARL	162.720.654	86.247.034
130165	ENTIDADES TERRITORIALES	165.226.346	0.00
1302	FACTURAS RADICADAS POR PRIMERA VEZ	10.775.836.619	17,187,562,160.00
130205	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	47.731.503	342.540.096
130206	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADOS	2.561.603.157	1.711.211.087
130220	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	1.003.159.173	260.988.993
130225	FACT RADICADA PARTICULARES	3.382.772	4.281.942
130230	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	326.612.388	270.149.011
130235	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIAS	5.123.998.027	12.977.820.766
130240	FACT RADICAF A EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	828.409.750	716.157.862
130250	ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES ARL	99.785.195	80.304.316
130265	ENTIDADES TERRITORIALES	781.154.652	824.108.087
1303	FACTURAS RADICADAS GLOSADAS	16.143.994.168	3,622,876,202.00
130305	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	1.299.678.646	1,179,525,151
130306	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADOS	1.227.115.587	1,115,035,606
130320	COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT	5.808.035.369	685,994,751
130330	PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	41.694.609	40,720,606
130335	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIAS	6.984.605.797	158,256,526
130340	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO	291.587.366	89,566,342
130350	ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES ARL	100.495.302	102,177,507
130365	ENTIDADES TERRITORIALES	390.781.492	251,599,713
1305	FACTURACION RADICADA CONCILIADA	539.104.868	0.00
130335	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SOAT	138.087.276	0.00
130340	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	25.700.513	0.00
130350	COMPAÑIA ASEGURADORA	328.584.966	0.00
130265	ENTIDADES TERRITORIALES	46.732.113	0.00
	TOTAL, INSTRUMENTOS FINANCIEROS	31.702.270.260	25.885.256.414

Cartera.

- El vencimiento de las cuentas por cobrar se establece a 180 días.
- La empresa no tiene garantías y mejoras crediticias pignoradas como garantía relacionadas con activos financieros vencidos y no cobrados.
- Por políticas de la institución se establece realizar un deterioro del 2% sobre el 50% la cartera activa mayor a 360 días.
- El aumento de la cartera glosa por 16.143.994.168, se debe a que los pagos realizados por adres, fueron glosados en más de 51.69%.

Se presentan Otros Activos no Financieros Corrientes detallados a continuación:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
DIFERIDOS 6-4		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
17	DIFERIDOS	403.050.256	1.130.098.112
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	33.477.675	58.996.572
17053001	SEGUROS	33.477.675	58.996.572
1795	OTROS	369.572.581	1.130.098.112
15959501	ANTICIPO A PROVEEDOR	369.572.581	35.937.856
17959502	ANTICIPO PARA TERCEROS	0	1.035.163.684
	TOTAL, GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	403.050.256	1.130.098.112

6.5. Planta y Equipo

Estos son los elementos de Planta y Equipo que posee la empresa a 31/12/2020 y 31/12/2021:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	MOVILIZADO MATERIALES	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-5			
15	MOVILIZADO MATERIALES	3.929.377.464	5.627.526.799
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	781.283.067	781.283.067
15169501	MEJORAS A INMUEBLES AJENOS	781.283.067	781.283.067
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	436.937.010	381.938.792
15200101	MAQUINARIA Y EQUIPO	436.937.010	381.938.792
1524	EQUIPO DE OFICINA	341.631.183	337.112.382
15240101	EQUIPO DE OFICINA	341.631.183	337.112.382
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	579.835.108	465.382.560
15280101	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	579.835.108	465.382.560
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.521.909.780	2.960.713.732
15320101	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.521.909.780	2.960.713.732
1536	EQUIPO DE HOTELERIA RESTAURANTE Y CAFETERIA	118.921.165	118.921.165
15362001	MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	118.921.165	118.921.165
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	911.770.100	582.175.100
15400501	AMBULANCIA	905.690.099	576.095.099
15403001	MOTOCICLETAS	6.080.000	6.080.001
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.762.909.950	-2.220.644.385
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO	-70.140.569	-60.456.767
15922401	EQUIPO DE OFICINA	-218.753.241	-210.302.244
15922801	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	-309.447.775	-298.506.451
15923001	MAQUINARIA EQUIPO DE LAVANDERIA	-66.309.671	-63.521.791
15923201	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-1.302.798.695	-1.228.958.463
15924001	EQUIPO DE TRANSPORTE	-381.567.468	-358.898.668
	TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.929.377.464	3.406.882.414

- La Sociedad tiene formalizadas las pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos su Inmovilizado Material.
- Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 la empresa no tiene capitalizaciones de intereses.
- A la fecha la empresa no tiene restricciones de titularidad sobre sus activos fijos.

6.6. Intangibles Diferentes a la Plusvalía

Los intangibles diferentes a la plusvalía, corresponden al software adquirido los cuales son considerados de vida útil indefinida.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	INTANGIBLES	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-6			
16	INTANGIBLES	158,402,846.00	158,402,846.00
1635	LICENCIAS	158,402,846.00	158,402,846.00
163505	LICENCIAS	158,402,846.00	158,402,846.00
	TOTAL, SOFTWARE O PROGRAMAS INFORMATIVOS	158,402,846.00	158,402,846.00

6.7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes que posee la empresa corresponden a pasivos del corto plazo, no generan intereses.

El siguiente es el detalle de los distintos saldos de las cuentas por pagar a 31 de diciembre del 2020 y 2021:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
22	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES		
2205	NACIONALES	16.627.709.878	12.824.631.813
220501	PROVEEDORES NACIONALES	16.627.709.878	12.824.631.813
22050101	PROVEEDORES NACIONALES	16.627.709.878	12.824.631.813
	TOTAL, INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON PROVEEDORES	16.627.709.878	12.824.631.813

RETENCION Y APORTES DE NOMINA		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	64.014.811	45.161.049
237005	APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	8.327.900	7.842.700
237010	APORTES ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD	6.800.800	5.205.900
237015	APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LAB.	855,200	545,600
233530	FONDO SOLIDARIDAD Y GARANTIA	673,000	636,400
237025	APORTES ICBF SENA CAJA DE COMPENSACION	5.003.100	3.849.200
2370355	LIBRANZA	42.354.811	27.081.249
	TOTAL, RETENCIONES Y APORTES NOMINA	64.014.811	45.161.049

IMPUESTO Y RETENCION POR PAGAR		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
23	IMPUESTO Y RETENCION POR PAGAR		
233575	RETENCION POR PAGAR	415.410.085	198.885.869
23357501	RETENCION EN LA FUENTE	118.515348	5.804.010
23357502	RETENCION POR PAGAR	219.134.737	172.625.859
23357503	AUTORRETENCIONES	77.760.000	20.456.000
	TOTAL, IMPUESTOS RETENCIONES POR PAGAR	415.410.085	198.885.869

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
23	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.470.002.096	2.008.550.590
233525	HONORARIOS	1.563.693.956	1.248.015.461
23352501	HONORARIOS ESPECIALISTAS	1.530.507.576	1.211.467.206
23352503	OTROS HONORARIOS	33.186.380	36.548.255
233530	SERVICIOS TECNICOS	36.339.066	17.285.669
23353001	SERVICIOS	36.339.066	17.285.669
233535	ARRENDAMIENTOS	595.260.685	540.873.323
23353501	ARRENDAMIENTOS	595.260.685	540.873.323
233545	SERVICIOS PUBLICOS	65.671.548	46.242.988
23354501	SERVICIOS PUBLICOS	65.671.548	46.242.988
233550	SEGUROS	75.155.420	90.663.491
23355001	SEGUROS	75.155.420	90.663.491
233595	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	133.881.421	65.469.658
23359501	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	133.881.421	65.469.658
	TOTAL, COSTOS Y GASTOS	2.470.002.096	2.008.550.590

6.8. Impuestos, gravámenes y tasas corrientes

Los impuestos, gravámenes y tasas que posee la empresa corresponden a los impuestos liquidados sobre la utilidad fiscal y otros liquidados por sus responsabilidades fiscales

El siguiente es el detalle de los impuestos corrientes al periodo 2020 Y 2021

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-8			
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	3.410.891.434	3.505.281.086
2404	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.410.891.434	3.505.281.086
24040501	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE RENTA	3.410.891.434	3.505.281.086
TOTAL, IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		3.410.891.434	3.505.281.086

6.9. Pasivo Laboral

Son las obligaciones con los empleados de la compañía originados en los contratos de trabajo.

Se determina conforme a lo señalado en el Código Sustantivo del Trabajo por concepto de salarios, cesantías, intereses y vacaciones, en virtud de normas legales:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	OBLIGACIONES LABORALES	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-9			
25	OBLIGACIONES LABORALES	135.472.832	115.293.298
2505	SALARIOS POR PAGAR	135.472.832	115.293.298
25100501	CESANTIAS	55.495.526	48.529.677
25150101	INTERESES SOBRE CESANTIAS	6.219.000	5.823.561
25200101	PRIMAS DE SERVICIOS	1.000.000	1.000.000
25250101	VACACIONES	72.758.306	59.940.055
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES		135.472.832	115.293.298

6.10. Otros Pasivos Financieros:

A continuación, el saldo de las obligaciones financieras con entidades bancarias y otras obligaciones con terceros a corto y largo plazo a 31 de diciembre de 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
PASIVO 6-10		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
2	PASIVO		
2335	GASTOS FINANCIEROS	115.520.450	154.430.848

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	PASIVO	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-10			
2	PASIVO	1.706.614.612	1.243.709.585
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.706.614.612	1.243.709.585
210505	PASIVOS CORRIENTES	1.703.795.108	1,159,451,299
210525	TARJETA CREDITO	2.819.504	6,237,836
	TOTAL, OBLIGACION FINANCIERAS	1.822.135.063	1.243.709.585

6.11. Provisiones.

Inversiones Medica Barú S.A.S tiene provisionado a corte del 31 de diciembre de 2020 Y 2021 por concepto de posibles reclamos por litigios lo relacionado a continuación:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
NOTAS	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
6-13			
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	401,054,340.00	401,054,340.00
2635	PARA CONTIGENCIA	401,054,340.00	401,054,340.00
263530	PENALES	401,054,340.00	401,054,340.00
23353001	LITIGIOS	401,054,340.00	401,054,340.00

6.12. Cuotas o Partes de Interés Social:

El capital de la fundación está representado por 2 Aportes de Interés Social con un valor nominal de \$10.000 cada una.

A continuación, se detalla la estructura del capital aportado a la entidad:

INVERSIONES MEDICAS BARU S.A.S.	
IDENTIFICACION DE LAS PARTES RELACIONADAS	
SOCIOS	% PART.
IVAN REATIGA	94.00%
JOSE F MEJIA REATIGA	6.00%
TOTAL	100.00%

INVERSIONES MEDICA BARU SAS		
APORTES AUTORIZADOS		
NUMERO DE APORTES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
2	10,000	20,000.00
APORTES SUSCRITOS Y PAGADOS		
NUMERO DE APORTES	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
1	10,000	10,000
1	10,000	10,000
		20,000.00

6.13. Superávit De Capital

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
	SUPERAVIT DE CAPITAL	SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
3	SUPERAVIT DE CAPITAL	18.200.000	18.200.000

6.14. Excedente o Perdida del Ejercicio

A continuación, relacionamos el excedente generado del ejercicio al corte del 31 de diciembre del 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
RESULTADOS DEL EJERCICIO		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.392.985.300	4,860,741,141
3605	UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.392.985.300	4,860,741,141
360505	UTILIDADES DEL EJERCICIO	3.392.985.300	4,860,741,141
360501	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.392.985.300	4,860,741,141
36050101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.392.985.300	4,860,741,141

6.15. Resultados de Ejercicios Anteriores

Presenta el saldo de los saldos por excedentes acumulados a 31 de diciembre de 2020 Y 2021.

A continuación, relacionamos el saldo por excedentes de ejercicios anteriores detallados por año hasta el 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.304.711.996	15,443,970,855
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	20.304.711.996	15,443,970,855
370505	UTILIDADES ACUMULADA	20.304.711.996	15,443,970,855

Partes Relacionadas.

A continuación, relacionamos las transacciones realizadas durante el periodo del 2020 Y 2021 en mención, con las partes relacionadas.

En ellas detallamos los gastos registrados durante el periodo en mención, de los representantes legales de la compañía, principal y suplente; así como el gerente financiero, en su orden respectivamente.

INVERSIONES MEDICAS BARU SAS			
TRANSACTIONS PARTES RELACIONADAS (YEILYS PATRICIA CONTRERAS SARABIAS)			
ANEXO NOTAS		SALDO DIC-31-2021	SALDO DIC-31-2020
51050601	SUELDOS	111,600,000	111,600,000
51052101	VIATICOS	500,000	0
51053301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,116,000	1,116,000
51053601	PRIMA DE SERVICIOS	9,300,000	9,300,000
51053901	VACACIONES	4,650,000	4,650,000
TOTALES		127,166,000	126,666,000

6.16. Ingresos Operacionales

Presenta los Ingresos Operacionales producto de las ventas generadas por unidad funcional de cada uno de los servicios que presta INVERSIONES MEDICA BARU SAS

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		SALDO 31 DIC 2021	SALDO 31 DIC 2020
41	VENTAS DE SERVICIOS	\$ -36,232,898,813.00	\$ -35,550,274,728.00
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ -10,980,440,830.00	\$ -10,249,972,703.00
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ -80,273,540.00	\$ -58,434,085.00
4115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIONES	\$ -9,428,459,840.00	\$ -8,198,933,380.00
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D	\$ -21,304,466,217.00	\$ -19,943,268,882.00
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ -381,800,739.00	\$ -187,500,705.00
4170	OTRAS ACT. RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ -4,516,213.00	\$ -4,255,656.00
4175	DEVOL, REBAJAS Y DSCOTOS EN VTA DE SERV	\$ 5,947,058,566	\$ 3,092,090,683.00

Durante el año 2021 hubo recuperación en los ingresos a 31 de diciembre del 2021, con respecto al mismo corte del año 2020, producto de la reactivación en la economía.

6.17. Ingresos No Operacionales

El siguiente es el detalle de los Ingresos No Operacionales con corte al 31 de diciembre del 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		SALDO 31 DIC 2021	SALDO 31 DIC 2020
42	OTROS INGRESOS	\$ -64,785,163	\$ -889,216,021.08
4205	OTRAS VENTAS	\$ 0	\$ -33,218,100.00
4210	RENDIMIENTOS DE INVER Y OTROS ING FINANCIEROS	\$ -2,715,495	\$ -160,630,895.00
4250	RECUPERACIONES	\$ -1,430,547.00	\$ -490,676,617.00
4275	DEVOLUCIONES EN OTRAS VENTAS	\$ -2,572,048.00	\$ -350,431.00
4295	DIVERSOS	\$ -58,067,073.00	\$ -204,339,978.08

6.18. Gastos Administrativos

El siguiente es el detalle de los Gastos Administrativos al corte del 31 de diciembre del 2020 y 2021:

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		SALDO 31 DIC 2021	SALDO 31 DIC 2020
51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 9,052,241,854	\$ 8,572,579,248
5105	GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,042,626,039	\$ 881,377,589.17
5110	HONORARIOS	\$ 216,183,733	\$ 52,330,637.90
5115	IMPUESTOS	\$ 3,104,900	0
5120	ARRENDAMIENTOS	\$ 918,020,013	\$ 809,737,381.40
5130	SEGUROS	\$ 153,098,739	\$ 83,663,384.00
5135	SERVICIOS	\$ 5,454,958,028	\$ 5,482,654,988.49
5140	GASTOS LEGALES	\$ 6,889,944	\$ 3,637,596.00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 474,830,319	\$ 354,786,541.05
5155	GASTOS DE VIAJE	\$ 14,875,329	\$ 6,636,979.00
5160	DEPRECIACIONES	\$ 84,173,673	\$ 73,124,540.51
5195	DIVERSOS	\$ 552,755,436	\$ 406,888,011.73
5198	DETERIODO DE CARTERA	\$ 130,725,701	\$ 417,741,599.00

6.19. Gastos No Operacionales

El siguiente es el detalle de otros gastos no operacionales al 31 de diciembre del 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
		SALDO 31 DIC 2021	SALDO 31 DIC 2020
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 413,975,369	\$ 374,658,808.72
5305	FINANCIEROS	\$ 328,122,504	\$ 366,643,034.95
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 819,173	\$ 1,899,150.00
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERI	\$ 111,100.00	\$ 964,313.00
5355	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 36,532,000.00	\$ 0.00
5395	GASTOS DIVERSOS	\$ 48,390,592	\$ 5,152,310.77

6.20 Costos de Ventas y Prestación de Servicios

El siguiente es el detalle de costos de ventas y prestación de servicios con corte al 31 de diciembre del 2020 Y 2021:

INVERSIONES MEDICA BARU SAS			
ANEXO NOTAS			
COSTOS VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS		SALDO 31 DIC 2021	SALDO 31 DIC 2020
61	COSTOS VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS	\$ 21,287,829,105	\$ 20,205,600,750.76
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 2,690,867,811	\$ 2,645,634,816.33
6110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 15,119,414	\$ 22,821,135.72
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIC E INTERNA	\$ 6,086,777,731	\$ 5,385,046,058.05
6120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	\$ 10,778,877,994	\$ 10,623,374,395.90
6125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1,773,793,479	\$ 1,160,670,601.15
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE FARMACIA	0	\$ 41,034.77
6135	UNIDAD FUNCIONAL DE FARMACIA	\$ 447,415,269	\$ 341,434,188.32
6170	OTRAS ACTIVIDADES RELAC CON LA SALUD	\$ 34,977,407	\$ 26,578,520.52

6.21 Hechos Posteriores

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020 Y 2021

6.22 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados previamente por el Representante Legal, el día 11 de febrero del 2022, para ser presentados a la Junta de Socios para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.