### PREVENIR PLUS SAS ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS

#### Ene 01 a Dic 31 de 2021 VIGILADOS SUPERSALUD

(expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2021	2020
INGRESOS ORDINARIOS	13	\$ 3.472.040.441	\$ 2.586.602.741
INGRESO POR INTERESES	14	\$ 97.240	\$ 103.712
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	15	\$ 1.240.624.642	\$ 883.643.088
GASTOS DE ADMINISTRACION	16.1	\$ 2.061.488.851	\$ 1.486.434.986
Utilidad/Perdida Operacional		\$ 170.024.188	\$ 216.628.379
OTROS INGRESOS	13	\$ 26.424.242	\$ 31.590.990
OTROS GASTOS		\$ 46.688.851	\$ 39.554.383
GASTOS FINANCIEROS	14	\$ 6.295.996	\$ 4.700.530
BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR			\$ -
DETERIORO CARTERA			\$ -
GASTO POR IMPUESTO		\$ 46.649.502	\$ 73.357.414
DEPRECIACION		\$ 33.400.915	\$ 26.875.251
AMORTIZACION		\$ 4.916.821	\$ 1.204.736
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 58.496.345	\$ 102.527.056

Down News Nome

JORGE ALBERTO MORALES
Representante Legal
CC 16.672.121

A Light

LINER MARCELA BLANDON C.
CONTADORA PUBLICA
TP 223987-T

#### PREVENIR PLUS SAS NIT 805.003.840-4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A Diciembre 31 de 2021 VIGILADOS SUPERSALUD

(expresados en pesos colombianos)

	NOTA		2021		2020
ACTIVOS		\$	1.278.411.724	\$	1.067.590.407
CORRIENTES		\$	993.512.913	\$	891.621.018
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTROS DOC. X COBRAR	5	\$	850.527.376	\$	805.445.437
CLIENTES NACIONALES		\$	861.689.570	\$	816.588.471
ACCIONISTAS		\$	-	\$	2.000.000
ANTICIPOS Y AVANCES		\$	1.370.564	\$	865.000
TRABAJADORES		\$	1.868.605	\$	393.329
A TERCEROS				\$	-
DETERIORO CLIENTES	5.4	-\$	14.401.363	-\$	14.401.363
ACTIVOS FISCALES	5.3	\$	178.085.000	\$	113.726.000
ANTICIPO IMPUESTOS (SALDO A FAVOR RENTA Y CREE)		\$	178.085.000	\$	113.726.000
RERENTA		\$	-	\$	-
RETEICA		\$	-	\$	-
AUTO RENTA - AUTOCREE		\$	-	\$	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	\$	142.985.537	\$	72.375.581
EFECTIVO		\$	142.985.537	\$	72.375.581
BANCOS CUENTA AHORROS		\$	77.853.779	\$	39.386.078
BANCOS CUENTA CORRIENTE		\$	55.351.176	\$	31.986.318
CAJA GENERAL		\$	9.780.582	\$	1.003.185
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
DIFERIDOS		\$	-	\$	13.800.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$	-	\$	13.800.000
NO CORRIENTES		\$	106.813.811	\$	62.243.389
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	\$	103.738.110	\$	55.849.867
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$	9.340.510	\$	7.430.510
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		\$	76.990.936	\$	53.156.800
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION		\$	92.782.261	\$	57.053.560
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		\$	46.179.203	\$	26.362.882
DEPRECIACION		-\$	121.554.800	-\$	88.153.885
INTANGIBLES	8	\$	3.075.701	\$	6.393.522
LICENCIA SOFTWARE CONTABLE		\$	9.743.504	\$	9.869.500
AMORTIZACION		-\$	6.667.803	-\$	3.475.978
PASIVOS		\$	673.840.150	\$	490.577.381
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	\$	136.055.026	\$	132.819.432
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$	55.942.474	\$	31.240.528
CON ACCIONISTAS		\$	29.293.825	\$	56.502.124
DIVIDENDOS POR PAGAR		\$	12.874.742	\$	18.570.998
RETENCION EN LA FUENTE		\$	9.313.120	\$	6.968.175
RETENCION ICA		\$	887.704	\$	998.704
ACREEDORES VARIOS		\$	16.644.725	\$	12.001.590
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$	11.098.436	\$	6.537.313

CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS X PAGAR	10	\$	356.912.606	\$	223.002.027
NACIONALES		\$	356.912.606	\$	223.002.027
PASIVOS FISCALES	10	\$	52.202.661	\$	46.359.339
IMPUESTO DIFERIDO		\$	35.657.661	\$	34.717.048
IMPUESTO DE ICA		\$	16.545.000	\$	11.642.291
OBLIGACIONES LABORALES/BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	\$	123.603.290	\$	77.935.201
NOMINA POR PAGAR		\$	-	\$	58.054
CESANTIAS		\$	76.832.578	\$	50.557.608
VACACIONES		\$	38.335.067	\$	18.884.789
PRIMA		Ś	-	S	-
INTERESES A LAS CESANTIAS		Ś	8.435.645	S	8.434.750
		·		•	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	\$	3.007.834	\$	3.060.072
PAGARES (TARJETAS DE CREDITO)		\$	3.007.834	\$	3.060.072
OTRAS OBLIGACIONES				\$	-
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	10	\$	2.058.733	\$	7.401.310
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES	10	\$	1.374.512	\$	4.962.131
VALORES RECIBIDOS DE TERCEROS		\$	684.221	\$	2.439.179
VALORES REGISIOUS DE PERCENOS		Y	004.221	Y	2.433.173
PATRIMONIO	12	\$	604.571.574	\$	577.013.026
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12.1	Ś	250.000.000	\$	250.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	12.2	Ś	5.561.247	S	5.561.247
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		Ś	766.029	S	766.029
RESULTADO DEL EJERCICIO		Ś	58.496.345	\$	102.527.056
GANANCIAS ACUMULADAS		Ś	289.747.953	Ś	218.158.694
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$	268.252.922	\$	196.663.663
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ		\$	21.495.031	\$	21.495.031
PASIVOS + PATRIMONIO		Ś	1,278,411,724	\$	1.067.590.407
		*		\$	0

JORGE ALBERTO MORALES Representante Legal CC 16.672.121 LINER MARCELA BLANDON CAICEDO CONTADORA PUBLICA TP 223987-T

#### PREVENIR PREVENCION DE RIESGOS Y SALUD OCUPACIONAL ASESORES SAS PREVENIR PLUS SAS

#### NIT. 805,003,840-4

#### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

#### A DICIEMBRE 31 DE 2021 VIGILADOS SUPERSALUD

#### (Valores expresados en de pesos colombianos)

	CAPITAL	RESERVAS	REVALORIZA CION PATRIMONI O	GANANCIAS ACUMULADAS	EFECTOS ADOPCION NIIF	UTILIDAD (PERDIDA)	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2020	250.000.000	5.561.247	766.029	299.190.719	21.495.031	0	577.013.026
Reclasificacion de resultados	0	0	0	0	0	0	0
Capitalizacion utilidades ejercicios anteriores	0			0			0
Dividendos decretados	0			-30.937.797			-30.937.797
Resultado del ejercicio	0			0		58.496.345	58.496.345
Saldos al 31 de diciembre de 2021	250.000.000	5.561.247	766.029	268.252.922	21.495.031	58.496.345	604.571.574

JORGE ALBERTO MORALES Representante Legal LINER MARCELA BLANDON CAICEDO Contadora TP 223987-T

## PREVENIR PLUS SAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A Diciembre 31 de 2021 VIGILADOS SUPERSALUD (expresados en pesos colombianos)

#### FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD (PERDIDA) NETA	58.496.345	
INGRESO POR RECUPERACIONES PERDIDA (UTILIDAD) EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS PERDIDA (UTILIDAD) EN VENTA DE INVERSIONES PERDIDA (UTILIDAD) EN AJUSTES POR INFLACION	- - - -	
SUBTOTAL	58.496.345	
VARIACION EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
DISMINUCION (INCREMENTO) EN DEUDORES DISMINUCION (INCREMENTO) EN ACTIVOS FISCALES DISMINUCION (INCREMENTO) EN ACTIVOS DIFERIDOS INCREMENTO (DISMINUCION) EN PROVEEDORES INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR INCREMENTO (DISMINUCION) EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS INCREMENTO (DISMINUCION) EN OBLIGACIONES LABORALES INCREMENTO (DISMINUCION) EN PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES INCREMENTO (DISMINUCION) EN PASIVOS DIFERIDOS INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	(45.081.939) (64.359.000) 13.800.000 133.910.579 3.235.594 5.843.322 45.668.089	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		146.170.413
ADICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ADICIONES DE INVERSIONES PERMANENTES	(47.888.243)	
VENTA DE INVERSIONES PERMANENTES DISMINUCION (INCREMENTO) EN INTANGIBLES DISMINUCION (INCREMENTO) EN OTROS ACTIVOS	3.317.821	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(44.570.422)
PRESTAMOS OBTENIDOS PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS BONOS EMITIDOS BONOS CANCELADOS UTILIDADES DISTRIBUIDAS ACCIONES READQUIRIDAS ADICION DE CAPITAL	(52.238) - - (30.937.797) - -	
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		(30.990.035)
INCREMENTO (REDUCCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		70.609.956
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		72.375.581
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		142.985.537
DIFERENCIA		- ]

Down News Norw

JORGE ALBERTO MORALES Representante Legal CC 16.672.121 LINER MARCELA BLANDON CAICEDO Contadora TP 223987-T



#### **PREVENIR PLUS SAS**

ESTADOS FINANCIEROS Correspondientes a los períodos terminados Del 01 de enero de 2021 y 31 de diciembre de 2021 Vigilados Supersalud

#### **CONTENIDO:**

Estados de situación financiera Estados de resultados integrales

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



# PREVENIR PLUS SAS NIT 805.003.840-4 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A Diciembre 31 de 2021 VIGILADOS SUPERSALUD (expresados en pesos colombianos)

	NOTA		2021		2020
ACTIVOS		\$	1.278.411.724	\$ :	1.067.590.407
CORRIENTES		\$	993.512.913	\$	891.621.018
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTROS DOC. X COBRAR	5	\$	850.527.376	\$	805.445.437
CLIENTES NACIONALES		\$	861.689.570	\$	816.588.471
ACCIONISTAS		\$	-	\$	2.000.000
ANTICIPOS Y AVANCES		\$	1.370.564	\$	865.000
TRABAJADORES		\$	1.868.605	\$	393.329
A TERCEROS				\$	-
DETERIORO CLIENTES	5.4	-\$	14.401.363	-\$	14.401.363
ACTIVOS FISCALES	5.3	\$	178.085.000	\$	113.726.000
ANTICIPO IMPUESTOS (SALDO A FAVOR RENTA Y CREE)		\$	178.085.000	\$	113.726.000
RERENTA		\$	-	\$	-
RETEICA		\$	-	\$	-
AUTO RENTA - AUTOCREE		\$	-	\$	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	\$	142.985.537	\$	72.375.581
EFECTIVO		\$	142.985.537	\$	72.375.581
BANCOS CUENTA AHORROS		\$	77.853.779	\$	39.386.078
BANCOS CUENTA CORRIENTE		\$	55.351.176	\$	31.986.318
CAJA GENERAL		\$	9.780.582	\$	1.003.185
EQUIVALENTES AL EFECTIVO					
DIFERIDOS		\$	_	\$	13.800.000
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$	-	\$	13.800.000

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



NO CORRIENTES		\$	106.813.811	\$	62.243.389
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	\$	103.738.110	\$	55.849.867
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$	9.340.510	\$	7.430.510
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		\$	76.990.936	\$	53.156.800
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION		\$	92.782.261	\$	57.053.560
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		\$	46.179.203	\$	26.362.882
DEPRECIACION		-\$	121.554.800	-\$	88.153.885
INTANGIBLES	8	\$	3.075.701	\$	6.393.522
LICENCIA SOFTWARE CONTABLE		\$	9.743.504	\$	9.869.500
AMORTIZACION		-\$	6.667.803	-\$	3.475.978
PASIVOS		\$	673.840.150	\$	490.577.381
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	\$	136.055.026	\$	132.819.432
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$	55.942.474	\$	31.240.528
CON ACCIONISTAS		\$	29.293.825	\$	56.502.124
DIVIDENDOS POR PAGAR		\$	12.874.742	\$	18.570.998
RETENCION EN LA FUENTE		\$	9.313.120	\$	6.968.175
RETENCION ICA		\$	887.704	\$	998.704
ACREEDORES VARIOS		\$	16.644.725	\$	12.001.590
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$	11.098.436	\$	6.537.313
CTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS X PAGAR	10	\$	356.912.606	\$	223.002.027
NACIONALES		\$	356.912.606	\$	223.002.027
PASIVOS FISCALES	10	\$	52.202.661	\$	46.359.339
IMPUESTO DIFERIDO		\$	35.657.661	\$	34.717.048
IMPUESTO DE ICA		\$	16.545.000	\$	11.642.291

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



OBLIGACIONES LABORALES/BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	\$	123.603.290	\$ 77.935.201
NOMINA POR PAGAR		\$	-	\$ 58.054
CESANTIAS		\$	76.832.578	\$ 50.557.608
VACACIONES		\$	38.335.067	\$ 18.884.789
PRIMA		\$	-	\$ -
INTERESES A LAS CESANTIAS		\$	8.435.645	\$ 8.434.750
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	\$	3.007.834	\$ 3.060.072
PAGARES (TARJETAS DE CREDITO)		\$	3.007.834	\$ 3.060.072
OTRAS OBLIGACIONES				\$ = ,
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	10	\$	2.058.733	\$ 7.401.310
ANTICIPOS Y AVANCES DE CLIENTES		\$	1.374.512	\$ 4.962.131
VALORES RECIBIDOS DE TERCEROS		\$	684.221	\$ 2.439.179
PATRIMONIO	12	\$	604.571.574	\$ 577.013.026
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	12.1	\$	250.000.000	\$ 250.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	12.2	\$	5.561.247	\$ 5.561.247
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		\$	766.029	\$ 766.029
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$	58.496.345	\$ 102.527.056
GANANCIAS ACUMULADAS		\$	289.747.953	\$ 218.158.694
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$	268.252.922	\$ 196.663.663
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ		\$	21.495.031	\$ 21.495.031
PASIVOS + PATRIMONIO		\$ :	1.278.411.724	\$ 1.067.590.407

Dog News Name

JORGE ALBERTO MORALES
Representante Legal
CC 16.672.121

LINER MARCELA BLANDON CAICEDO CONTADORA PUBLICA TP 223987-T

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



## PREVENIR PLUS SAS ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS Ene 01 a Dic 31 de 2021 VIGILADOS SUPERSALUD

(expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2021	2020
INGRESOS ORDINARIOS	13	\$ 3.472.040.441	\$ 2.586.602.741
INGRESO POR INTERESES	14	\$ 97.240	\$ 103.712
COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS	15	\$ 1.240.624.642	\$ 883.643.088
GASTOS DE ADMINISTRACION	16.1	\$ 2.061.488.851	\$ 1.486.434.986
Utilidad/Perdida Operacional		\$ 170.024.188	\$ 216.628.379
OTROS INGRESOS	13	\$ 26.424.242	\$ 31.590.990
OTROS GASTOS		\$ 46.688.851	\$ 39.554.383
GASTOS FINANCIEROS	14	\$ 6.295.996	\$ 4.700.530
BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR			\$ -
DETERIORO CARTERA			\$ -
GASTO POR IMPUESTO		\$ 46.649.502	\$ 73.357.414
DEPRECIACION		\$ 33.400.915	\$ 26.875.251
AMORTIZACION		\$ 4.916.821	\$ 1.204.736
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 58.496.345	\$ 102.527.056

Down News Name

JORGE ALBERTO MORALES Representante Legal CC 16.672.121

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210

(602) 5244020 www.prevenirsas.com Cali - Colombia



LINER MARCELA BLANDON C. CONTADORA PUBLICA TP 223987-T



#### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**PREVENIR PLUS SAS**, Prevenir, prevención de riesgos y salud ocupacional asesores SAS., Prevenir Plus SAS. Fue constituida mediante escritura pública No 1736 del 07 de mayo de 1996, notaria trece de Cali. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Cali. Por Acta No 25 del 20 de septiembre de 2016. La asamblea de accionistas, inscribió ante la cámara de comercio el 15 de Noviembre de 2016 la transformación de sociedad Limitada en Sociedad por acciones simplificada.

El término de duración de la compañía es Indefinido, Vigilado Supersalud

Su objeto social principal es proveer a las administradores de riesgos profesionales, a las empresas y a quien pueda interesar, programas, capacitación, asesoría técnica, asistencia médica, servicios médicos y profesionales, auditoria y entrenamiento en seguridad industrial, higiene industrial, protección contra incendios, protección ambiental, conservación de la propiedad, medicina asistencial, medicina preventiva y del trabajo, etc.

Los estados financieros son aprobados por la asamblea general de accionistas.

#### NOTA 2. – DECLARACIÓN DE APLICABILIDAD

Los estados financieros de **PREVENIR PLUS SAS** han sido preparados aplicando sin restricciones y sin reservas, las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas entidades y medianas entidades (NIIF® para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde a la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios 2420 del 14 de diciembre de 2015 y 2496 del 23 de diciembre de 2015 y normas posteriores que los modifican.

#### NOTA 3. - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de PREVENIR PLUS SAS, las que fueron aplicadas de manera uniforme durante el ejercicio que se presenta en estos estados financieros.

3.1 Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### 3.2: Políticas contables aplicadas

- 1. *Moneda funcional y de presentación:* De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada por la entidad es el peso colombiano.
- 2. *Frecuencia de la información:* La entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre, y por requeriminetos de la Superintendencia de salud reporte a jun 30.
- 3. *Efectivo y equivalentes al efectivo:* El efectivo de la entidad incluye las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses) y demás equivalentes al efectivo. En el Estado de situación financiera, los sobregiros se clasifican como pasivos financieros en el pasivo corriente.
- 4. Activos financieros y Pasivos financieros: Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) o al valor razonable con cambios en resultado, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.
  - a. <u>Cuentas comerciales por cobrar</u>: Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transaccion y posteriormente si el acuerdo constituye una transaccion de financiacion al costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro del valor. Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas partidas pendientes de cuentas de cobro dudoso y se reconocen cuando hay indicio objetivo de su existencia. Las pérdidas por deterioro.
    Las cuentas por cobrar se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha de los estados financieros que se clasifican como activos no corrientes.
  - b. <u>Cuentas comercíales por pagar:</u> Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal. En el caso que existan cuentas que superen el plazo establecido por la compañía, se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



- c. <u>Pasivos Financieros:</u> Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al importe presente de la cuenta por pagar incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal, En períodos posteriores estas obligaciones se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- 5. Propiedades, planta y equipo: Son contabilizadas al costo de adquisición y deben ser valorados al costo historico. El componente del costo medicion inicial coprende su precio de adquisicion, incluidos los derechos de importacion y los impuestos indirectos no rembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquicion se deberan deducir los descuentos y rebajas comerciales

<u>La depreciación</u> se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo, así:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Maquinaria y Equipo	Línea recta	Variable entre 1 y 15 años
Muebles y equipos de oficina	Línea recta	Variable entre 5 y 200 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	Variable entre 2 y 10 años
Equipos Medico Científico	Línea recta	Variable entre 3 y 10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

<u>Deterioro en propiedad planta y equipo:</u> Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

- 6. **Beneficios a empleados** Los beneficios a empleados se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. La empresa cubre su obligación de seguridad social, en los términos contemplados en la ley colombiana.
- 7. **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:** Son reconocidos y registrados en las cuentas de resultado en la medida en que los servicios sean prestados y facturados. (Lo que ocurra primero)
- 8. Impuestos a las utilidades, activos y pasivos por impuestos diferidos: El resultado por impuesto a las ganancias del período, resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones que fiscalmente son deducibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas vigentes o aquella que esté a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados financieros que se espera aplicar cuando los activos y pasivos se realicen.

- 9. Clasificación entre corriente y no corriente: En el estado de situación financiera adjunto, los activos y pasivos financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo. En caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Corporación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.
- 10. Estado de flujos de efectivo: El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, el cual se prepara de acuerdo con el método indirecto. Se utilizan las siguientes expresiones:
  - a. Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo y de otros medios equivalentes; entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
  - Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
  - c. Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
  - d. Actividades de financiación: actividades que producen cambios en la cifra y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.
- 11. **Reserva Legal:** La reserva legal se constituirá con el (10%) diez por ciento de las utilidades después de impuestos y reserva hasta llegar al cincuenta por ciento (50%) del capital social.

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### 12. Arrendamientos:

a. Cuando la Entidad es el arrendatario – arrendamiento financiero

PREVENIR PLUS S.A.S., reconocerá los derechos (el activo) y obligaciones (un pasivo) de la propiedad, planta y equipo adquirida en arrendamiento financiero, en su estado de situación financiera, por el importe igual al valor razonable del activo o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento si esté fuera menor.

PREVENIR PLUS SAS reconocerá en el importe reconocido como activo, cualquier costo directo inicial atribuidos directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento.

PREVENIR PLUS SAS calculará el valor presente de los pagos mínimos utilizando la tasa de interés implícita, y si no se pudiera determinar utilizará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario.

b. Cuando la Entidad es el arrendatario – arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	AÑO 2021	AÑO 2020
Caja	\$9.780.582	\$1.003.185
Bancos	\$133.204.955	\$71.372.396
TOTAL	\$142.985.537	\$72.375.581

- Efectivo restringido: El efectivo y efectivo equivalente no tiene restricciones de disponibilidad.
- > Saldo en Caja: Los valores registrados en la cuenta de caja se encuentran soportados por un arqueo al cierre de cada ejercicio.

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



Saldos en Bancos: Los valores registrados en la cuenta de bancos son saldos conciliados en la fecha de presentación del estado en la situación financiera a 31 diciembre 2021.

#### NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de las partidas que integran el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar efectivo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

A	AÑO 2021	AÑO 2020
Corrientes		
Clientes	861.689.570	816.588.471
Cuentas por cobrar a trabajadores	1.868.605	393.329
C*C ACCIONISTAS	0	2.000.000
Anticipos y avances	1.370.564	865.000
TOTAL	864.928.739	819.846.800

#### 5.1 Clientes, cuentas por cobrar trabajadores y otras cuentas por cobrar

➤ la entidad revelará información que permita a los usuarios de sus estados financieros evaluar la significatividad de los instrumentos financieros en su situación financiera y en su rendimiento.

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### Análisis de vencimientos

Al cierre de cada período, el análisis por antigüedad de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes:

	Total No vensi		Vencidos			
	Total	No vencidos	1 a 30	31 a 60	61 a 90	>90
31 de	847.288.207					
Diciembr						
e de 2021		191.472.827	310.982.836	195.430.650	87.882.837	61.519.057

- Principales clientes de la compañía:
- -Colmaquinas
- -Axa Colpatria
- -Medicina Laboral
- -Fortox
- -Inversiones Caris
- -Gomez Asociados
- -Colombates
- -Cleaner
- -Imecol
- -Zonamedica
- -Juan Bautista IPS
- -Rodriguez y Londoño
- -Controlar Salud
- -Positiva Compañía de seguros
- -Johanna Ortiz & Cia
- -Bayer

#### 5.3 Activos por impuestos corr

Al 31 de Diciembre de 2021, la Entidad registras saldos a favor y anticipos en las declaraciones tributarias por concepto de:

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



Activos por impuestos corrientes	AÑO 2021	AÑO 2020
Activos por impuestos corrientes	ANO 2021	
Saldo a Favor Renta	178.085.000	113.726.000
TOTAL	178.085.000	113.726.000

#### **NOTA 6. PARTES RELACIONADAS**

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros, una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa

#### 6.1 Administración y Alta Gerencia

Los miembros de la Alta Gerencia y demás personas que asumen la gestión de la entidad, no han participado al 31 de diciembre de 2021, en transacciones inhabituales y/o relevantes para la entidad.

La Entidad es administrada por 3 miembros de la junta directiva, los cuales son:

Jorge Alberto Morales Gerente
 Maria Mercedes Ceron Subgerente

3. Daniel Alberto Morales Director Operativo.

#### 6.2 Transacciones entre partes relacionadas

A continuación, se detallan las cuentas por cobrar y por pagar entre partes relacionadas de la entidad:

	Acumulados	
Partes relacionadas - Transacciones	31 de Diciembre 2021	
Cuentas por cobrar a partes relacionadas:	0	
Cuentas por pagar a partes relacionadas		
Maria Mercedes Ceron	11.501.375	
Jorge Alberto Morales	17.792.450	

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

#### 7.1 Costo, depreciación y deterioro de Propiedad planta y equipo

La composición de las partidas que integran el saldo de Propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31 de diciembre de 2021
Maquinaria y equipo	9.340.510
Equipo de oficina	76.990.936
Equipo de computación y comunicación	92.782.261
Equipo médico - científico	46.179.203
Depreciaciones	-121.554.800
TOTAL	103.738.110

	4.		100	
	Maquinaria	Equipo de oficina	Equipo de computación	Equipo médico- científico
Saldo inicial	2.274.524	27.891.541	14.656.348	11.027.454
Adiciones (Compras)	2.596.136	23.148.000	34.913.600	20.631.421
Bajas				
Transferencia a				7
propiedades de inversión				
Perdidas por deterioro				
Reversión del deterioro				
Gasto depreciación	3.204.895	11.663.027	10.313.491	8.219.500
Otros cambios	1			
Saldo final	1.665.765	39.376.514	39.256.457	23.439.375

<sup>\*</sup>No se requiere información comparativa para los periodos anteriores.

**Sede Prados:** Calle 34AN # 3CN - 22 **Sede El Cedro:** Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

La composición de las partidas que integran el saldo de otros activos no financieros corrientes al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Activos no financieros	31 de Diciembre 2021
Licencia de Software Contable	3.075.701
TOTAL	3.075.701

#### **NOTA 9: OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

La composición de las partidas que integran el saldo de otros pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Otros pasivos financieros	31 de diciembre 2021
Corriente	
Bancos nacionales (Tarjeta de Credito)	3.007.834
Otros	0
No Corriente	0
TOTAL	3.007.834

La empresa no cuenta con Prestamos de Bancos Nacionales y/o Extranjeros

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las partidas que integran el saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Cuentas por pagar	31 de diciembre de 2021
Corriente	
Proveedores	356.912.606
Costos y gastos por pagar (Acumulados)	55.942.474
Dividendo y participaciones por pagar	12.874.742
Deudas con accionistas y Partes Relacionadas	29.293.825
Retención en la fuente	9.313.120
ReteIVA	0
Retención de ICA	887.704
Retenciones y aportes de nomina	11.098.436
Acreedores Varios: Aportes Pensión	16.644.725
Impuesto de Renta <mark>Diferido NIIF</mark>	35.657.661
Impuesto ICA	16.545.000
TOTAL	545.170.293

#### Análisis de vencimientos

Al cierre de cada período, el análisis por antigüedad de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes:

	Total	No		Vencidos	
	Total	vencidos	1 a 30	31 a 60	61 a 90
31 de Diciembre de 2021	356.912.606	53.330.912	213.651.233	47.771.663	42.158.798

Principales proveedores y acreedores de la compañía:
 Laboratorio Clínico Bios
 Alejandra Lopez Sierra

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



Grupo Escaneografico del sur Produmedhios Angel Diagnostica SA Todo IP Colcopy Medicina Laboral Limpiaseo Distribuciones Multibienes Ltda

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTE	31 de diciembre de 2021
Corriente	
Anticipos Clientes	1.374.512
Ingresos recibidos para terceros: Funerarias- Gimnacio	684.221

#### **NOTA 11: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La composición de las partidas que integran el saldo de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Beneficios a empleados	31 de diciembre 2021	
Corriente		
Salarios	0	
Cesantías	76.832.577	
Intereses sobre cesantías	8.435.645	
Vacaciones	38.335.067	
Prima de Servicio	0	
TOTAL	123.603.289	

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### **NOTA 12: PATRIMONIO**

#### 12.1 Capital

El capital autorizado de la Compañía está representado por 250.000 acciones, con un valor nominal de \$1.000 peso cada una, de las cuales hay un capital Autorizado, suscrito y pagado de \$250.000.000.

#### 12.2 Reservas

Las reservas de la entidad, están formadas por las Reservas legales y reservas voluntarias estipuladas en los estatutos de la empresa, en el año 2018 se realizó recapitalización y a partir del año 2019 se deberá seguir constituyendo la reserva hasta el 50% del capital social.

#### **NOTA 13: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios:

Ingresos de actividades ordinarias	31 de diciembre 2021
Unidad funcional de consulta externa	1.492.675.459
Unidad de prevención y promoción (Vacunación)	70.281.160
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico (Laboratorio, Paraclínicos y Radiografías	2.197.073.711
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	(\$287.989.889)
TOTAL	\$3.472.040.441

Ingresos No Operacionales	31 de diciembre 2021
Reintegro de otros costos y gastos: Recobro Incapacidades	21.034.389
Diversos: Ajuste de ejercicios anteriores	5.389.430
TOTAL	\$26.423.819

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### **NOTA 14: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS**

El siguiente es el detalle del resultado financiero neto:

Resultado financiero	31 de Diciembre 2021
Ingresos financieros	97.239
Intereses por instrumentos financieros	97.239
Diferencia en cambio	0
Gastos financieros	
Intereses por instrumentos financieros	6.295.996
Gravamen a los movimientos financieros	12.420.084
Comisiones	8.566.876
Gastos Bancarios	2.520.471
TOTAL	29.803.427

Resultado financiero	31 de diciembre 2021
Gastos Extraordinarios	
Costos y gastos de Ejercicios anteriores	7.340.722
Impuestos Asumidos	1.595.545
Diversos: Gastos No deducibles	14.245.050
TOTAL	23.181.317

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### **NOTA 15: COSTOS DE VENTA**

El siguiente es el detalle de los costos de ventas:

Costos de ventas	31 de diciembre de 2021
Unidad funcional de consulta externa	317.612.115
Promoción y Prevención	48.344.298
Unidad funcional de apoyo de diagnostico	874.668.229
TOTAL	1.240.624.642

#### **NOTA 16: GASTOS**

#### 16.1 Gastos de administración

Gastos de administración	31 de diciembre 2021
Gasto de Personal	1.370.197.864
Honorarios	93.241.102
Gastos de Impuestos: Iva Descontable	39.273.326
Impuesto ICA	26.444.993
Arrendamientos	174.149.133
Seguros	6.753.396
Servicios	85.965.560
Gastos Legales	4.370.708
Mantenimiento y Reparaciones	63.606.094
Adecuaciones E Instalaciones	52.528.805
Gasto de Viajes	5.598.788
Diversos: Papeleria, cafetería, gasolina, comisión, casino, Insumos Medicos(EPP)	139.359.082
TOTAL	2.061.488.851

#### NOTA 17 ESTIMACIONES Y CIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables dadas las circunstancias. Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22

Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210

(602) 5244020

www.prevenirsas.com

Cali - Colombia



La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF ® exige que en su preparación se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio.

Por ello, los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Los principios contables y las áreas que requieren una mayor cantidad de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros destacan, vidas útiles de propiedad, planta y equipo, test de deterioro de activos, obligaciones por beneficios a los empleados, activos y pasivos por impuestos diferidos y estimaciones deudores incobrables.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los ejercicios actuales como futuros.

#### 17.1 Vidas útiles de propiedad, planta y equipo

La depreciación se efectúa en función de las vidas útiles que ha estimado la Administración para cada uno de sus bienes, la que es revisada a cada cierre, de acuerdo al uso real que han tenido en el ejercicio.

Esta estimación puede cambiar por innovaciones tecnológicas o por cambios en el mercado. La Administración incrementará el cargo a depreciación cuando las vidas útiles actuales sean inferiores a las estimadas anteriormente o depreciará o eliminará activos obsoletos técnicamente.

#### 17.2 Test de deterioro de los activos

Se evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, caso en el cual se efectúan las evaluaciones necesarias del valor recuperable de los activos.

Si como resultado de esta evaluación, el valor razonable resulta ser inferior al valor neto contable, se registra una pérdida por deterioro como ítem operacional en el estado de resultados.

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210



#### **NOTA 18 MEDIO AMBIENTE**

Por la naturaleza de las operaciones de la Sociedad, ésta no ha realizado operaciones que pudieran afectar en forma directa o indirecta la protección del medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no tiene comprometidos recursos que puedan afectar al medio ambiente.

Pi Carpino

LINER MARCELA BLANDON C. Contadora

TP 223987-T

Sede Prados: Calle 34AN # 3CN - 22 Sede El Cedro: Cra 27 # 6a . 45

Sede Administrativa: Calle 7 # 29 - 55 Of 210

PREVENIR PLUS SAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(En pesos colombianos)