


PROENSO S.A.S.
NIT 900.594.645-3

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE
DE 2021**

PROENSO S.A.S.
NIT No. 900.594.645-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes a efectivo	\$ 688,701,728.00	4
Deudores	\$ 509,099,320.00	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1,197,801,048.00	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Construcciones y edificaciones	\$ 72,500,000.00	6
Equipo De Oficina	\$ 13,046,344.00	6
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 22,750,485.00	6
Equipo medico cientifico	\$ 36,437,987.00	6
Flota y equipo de transporte	\$ 107,990,000.00	
Depreciación acumulada	\$ (43,279,605.00)	6
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 209,445,211.00	
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,407,246,259.00	
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Pasivos financieros	\$ 16,875,000.00	7
Cuentas por pagar	\$ 128,848,475.00	8
Impuestos por pagar	\$ 14,563,407.00	9
Beneficios a empleados	\$ 68,870,216.00	10
Otros pasivos	\$ 47,176,657.00	11
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 276,333,755.00	
TOTAL PASIVOS	\$ 276,333,755.00	
PATRIMONIO		
Cuotas o partes de interés social	\$ 20,000,000.00	
Reservas	\$ 10,000,000.00	
Utilidad del Ejercicio	\$ 267,376,969.00	
Utilidades acumuladas	\$ 833,535,535.00	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,130,912,504.00	12
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 1,407,246,259.00	



JUAN CARLOS ROMERO PORRAS
 Representante Legal
 C.C. 79.154.637 de Bogotá D.C


VIVIANA LUCIA OYOLA GIRALDO
 Contador Público
 C.C. 41.954.571 de Armenia, Q.
 TP 122558-T

PROENSO S.A.S.
NIT No. 900.594.645-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ENERO 01 DE 2021 A DICIEMBRE 31 2021
(Valores expresados en pesos Colombianos)

		NOTAS
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 2,317,194,987.00	13
Devolucion de ventas	<u>\$ (230,010,878.00)</u>	13
UTILIDAD BRUTA	\$ 2,087,184,109.00	
Otros Ingresos	\$ 1,261,263.00	14
Gastos de administracion	\$ 372,863,729.00	15
Otros gastos	\$ 1,416,235,402.00	16
Gastos Financieros	<u>\$ 26,029,272.00</u>	17
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 273,316,969.00	
Impuesto de renta y complementarios	<u>\$ 5,940,000.00</u>	18
UTILIDAD NETA	<u>\$ 267,376,969.00</u>	


JUAN CARLOS ROMERO PORRAS
Representante Legal
C.C. 79.154.637 de Bogotá D.C


VIVIANA LUCIA OYOLA GIRALDO
Contador Público
C.C. 41.954.571 de Armenia, Q.
TP 122558-T

PROENSO S.A.S.
NIT No. 900.594.645-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Valores expresados en pesos Colombianos)

ACTIVOS	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes a efectivo	\$ 688,701,728.00	\$ 677,770,717.00
Inversiones	\$ -	\$ -
Deudores	\$ 509,099,320.00	\$ 507,287,398.00
Otros activos	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	\$ 1,197,801,048.00	\$ 1,185,058,115.00
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Construcciones y edificaciones	\$ 72,500,000.00	\$ -
Equipo De Oficina	\$ 13,046,344.00	\$ 8,115,180.00
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 22,750,485.00	\$ 20,227,401.00
Equipo medico cientifico	\$ 36,437,987.00	\$ 32,487,987.00
Flota y equipo de transporte	\$ 107,990,000.00	\$ -
Depreciación acumulada	\$ (43,279,605.00)	\$ (28,991,791.00)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 209,445,211.00	\$ 31,838,777.00
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,407,246,259.00	\$ 1,216,896,892.00
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Pasivos financieros	\$ 16,875,000.00	\$ 29,270,188.00
Cuentas por pagar	\$ 128,848,475.00	\$ 217,740,507.00
Impuestos por pagar	\$ 14,563,407.00	\$ 457,720.00
Beneficios a empleados	\$ 68,870,216.00	\$ 45,490,680.00
Otros pasivos	\$ 47,176,657.00	\$ 60,402,262.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 276,333,755.00	\$ 353,361,357.00
TOTAL PASIVOS	\$ 276,333,755.00	\$ 353,361,357.00
PATRIMONIO		
Cuotas o partes de interés social	\$ 20,000,000.00	\$ 20,000,000.00
Reservas	\$ 10,000,000.00	\$ 10,000,000.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 267,376,969.00	\$ 123,368,188.00
Utilidades acumuladas	\$ 833,535,535.00	\$ 710,167,347.00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,130,912,504.00	\$ 863,535,535.00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 1,407,246,259.00	\$ 1,216,896,892.00



JUAN CARLOS ROMERO PORRAS
 Representante Legal
 C.C. 79.154.637 de Bogotá D.C


VIVIANA LUCIA OYOLA GIRALDO
 Contador Público
 C.C. 41.954.571 de Armenia, Q.
 TP 122558-T

PROENSO S.A.S.
NIT No. 900.594.645-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES CONSOLIDADOS
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Valores expresados en pesos Colombianos)

	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 2,317,194,987.00	\$ 1,597,376,822.00
Devolucion de ventas	<u>\$ (230,010,878.00)</u>	<u>\$ (108,029,478.00)</u>
UTILIDAD BRUTA	\$ 2,087,184,109.00	\$ 1,489,347,344.00
Otros Ingresos	\$ 1,261,263.00	\$ 47,265,737.00
Gastos de administracion	\$ 372,863,729.00	\$ 271,202,034.00
Otros gastos	\$ 1,416,235,402.00	\$ 1,113,726,492.00
Gastos Financieros	<u>\$ 26,029,272.00</u>	<u>\$ 17,136,925.00</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 273,316,969.00	\$ 134,547,630.00
Impuesto de renta y complementarios	<u>\$ 5,940,000.00</u>	<u>\$ 11,179,442.00</u>
UTILIDAD NETA	<u>\$ 267,376,969.00</u>	<u>\$ 123,368,188.00</u>


JUAN CARLOS ROMERO PORRAS
 Representante Legal
 C.C. 79.154.637 de Bogotá D.C


VIVIANA LUCIA OYOLA GIRALDO
 Contador Público
 C.C. 41.954.571 de Armenia, Q.
 TP 122558-T

PROENSO S.A.S.
NIT 900.594.645-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANO)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general

La empresa PROENSO S.A.S, es una entidad que presta servicios de salud, constituida según documento privado de Asamblea de accionistas de Armenia del 21 de Febrero de 2013, inscrita el 21 de Febrero bajo el número 00033338 del Libro IX. Su domicilio se encuentra en la ciudad de Armenia, Q. en la carrera 14 9-18 segundo piso.

PROENSO S.A.S., es una entidad del sector salud y como tal está vigilada por la Superintendencia de la Salud, sus estatutos, reglamentos y regímenes, son aprobados por el Ministerio de la Protección Social.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Bases de preparación

Los estados financieros de PROENSO S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable de acuerdo a los lineamientos establecidos en la NIIF para Pymes y en las políticas contables que se describen abajo. También requirió que la gerencia ejerciera su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en las notas explicativas.

2.2. Base de Contabilidad de Causación

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y

no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Secciones de NIIF para Pymes que la entidad no adoptó

Las siguientes normas son mandatorias a la fecha de este informe y con posterioridad a la fecha de preparación del balance de apertura de la compañía. No obstante, no afectan los estados financieros de PROENSO S.A.S.

- **Sección 9 Estados Financieros consolidados e independientes:** Esta sección define las circunstancias en las cuales se presentan estados financieros consolidados, así como los procedimientos para la preparación de esos estados. Teniendo en cuenta que la sociedad no cuenta con vinculados económicos como matriz o subsidiarias, no aplica para adoptar esta sección.
- **Sección 14 Inversiones en asociadas:** Esta Sección Aplica a la contabilidad para las asociadas en los estados financieros consolidados o en los estados financieros individuales del inversionista en la asociada que no es la entidad matriz, por obvias razones no aplica a la sociedad.
- **Sección 15 Inversiones en Negocios conjuntos:** Aplica a la contabilidad para los negocios conjuntos en los estados financieros consolidados o en los estados financieros individuales del inversionista en un negocio conjunto que no es la matriz.
- **Sección 16 Propiedades de inversión:** Aplica a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión. Establece su aplicación en algunos tipos de participaciones en propiedades poseídas por el arrendatario, dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo. Para el caso de Portex S.A. no aplica.
- **Sección 18 Activos intangibles distintos a la plusvalía:** Considera la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y activos intangibles mantenidos por una entidad para su venta en el curso ordinario del negocio.
- **Sección 19 Combinaciones de Negocio y Plusvalía:** Aplica a la contabilidad para las combinaciones de negocios y la plusvalía tanto en el momento de la combinación de negocios como subsiguientemente.
- **Sección 24 Subvenciones del Gobierno:** Aplica a la contabilidad para las subvenciones gubernamentales. Subvenciones gubernamentales se considera la asistencia en la forma de una transferencia de recursos para la entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de condiciones específicas.
- **Sección 26 Pagos basados en Acciones:** Especifica la contabilidad para las transacciones en las cuales la entidad recibe o adquiere bienes o servicios ya sea como consideración por sus instrumentos de patrimonio o mediante el incurrir en pasivos por cantidades basadas en el precio de las acciones de la entidad o de otros instrumentos de patrimonio de la entidad.
- **Sección 30 Conversión de la moneda extranjera:** Establece la forma de incluir las transacciones en moneda extranjera por las operaciones en el extranjero, en los Estados Financieros. Como convertir los Estados Financieros a la moneda de presentación.
- **Sección 31 Hiperinflación:** Establece que esta sección aplica a las entidades cuya moneda funcional sea la de una economía hiperinflacionaria.
- **Sección 34 Actividades Especializadas:** Proporciona orientación sobre la información de las PYMES que participan en agricultura, actividades extractivas y servicios de concesión.

2.5 Moneda Extranjera

2.5.1 Moneda Funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación. Toda transacción en moneda diferente debe ser objeto de conversión a la tasa representativa del mercado establecida a la fecha de la transacción.

2.5.2. Transacciones y Saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado del resultado integral.

2.6 Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se derivan de las cuentas por cobrar reconocidas en los estados financieros son valores que la empresa espera recibir originado en hechos pasados y que generan beneficios económicos futuros. Dichos valores pueden originarse en cuentas por cobrar a clientes en operaciones comerciales y otras cuentas por cobrar como préstamos a empleados, cuentas por cobrar a terceros, anticipos, entre otros

En el caso de la cartera, se reconocerá un deterioro de cuentas por cobrar, individualmente consideradas o en grupo si, y sólo si, existe evidencia objetiva del deterioro, como consecuencia de la existencia de riesgos debidamente documentados tales como el vencimiento del periodo normal de crédito y el periodo de holgura que la empresa establece directamente en éstas políticas.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

2.8 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero. Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una

tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos. Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.9 Deterioro de Activos No financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.10 Activos Financieros

2.10.1 Clasificación

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes de efectivo, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.10.2 Reconocimiento y Medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de interés efectivo. El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

2.10.3 Deterioro de Activos Financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal;
- La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le conceda al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado;
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero;
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
 1. Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera,
 2. Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera

La Empresa primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado por la superintendencia financiera de Colombia. Como un recurso práctico, la Empresa puede medir el deterioro sobre la base del valor razonable del instrumento utilizando, un precio de mercado observable.

Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3. Estimados y Criterios Contables Relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

a) Impuesto a la renta

La Empresa y sus asesores aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios. La Empresa reconoce pasivos para situaciones observadas en gestiones tributarias preliminares sobre la base de estimados de si corresponde el pago de impuestos adicionales. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. Efectivos y Equivalentes a Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen depósitos de libre disponibilidad en caja y bancos. El saldo a 31 de diciembre de 2021 del Efectivo y equivalentes de efectivo está conformado de la siguiente manera:

Efectivo	\$ 311,848,721.00
Banco Davivienda	\$ 230,028,865.00
Bancomeva	\$ 101,633,343.00
Bancolombia	\$ 44,475,230.00
Serfinanza	\$ 715,569.00
Total	\$ 688,701,728.00

5. Deudores

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar a clientes se encuentran dentro de los términos establecidos en las políticas, por lo tanto, no se aplicó el deterioro de valor. Los deudores a 31 de diciembre de 2021 son \$ 509.099.320 y está conformado por:

Cientes	\$ 354,223,138.00
Cuentas por cobrar a socios	\$ 79,330,471.00
Anticipo a proveedores	\$ 46,789,342.00
Anticipo de impuestos	\$ 4,455,000.00
Anticipo a trabajadores	\$ 24,301,369.00
Saldo a favor	\$ -
Total	\$ 509,099,320.00

6. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El saldo a 31 de diciembre de propiedad, planta y equipos están representados de la siguiente manera:

Construcciones y edificaciones	\$ 72,500,000.00
Equipo de oficina	\$ 13,046,344.00
Equipo de computacion y comunicación	\$ 22,750,485.00
Equipo medico científico	\$ 36,437,987.00
Flota y equipo de transporte	\$ 107,990,000.00
Depreciacion	\$ -43,279,605.00
Total	\$ 209,445,211.00

7. Obligaciones Financieras

La empresa adquirió un crédito bancario con el Banco Serfinanza S.A. el día 27 de mayo de 2020 por valor de \$30.000.000 con una tasa de interés del 7.627608 E.A. y un periodo de gracia de 5 meses y a 31 de diciembre el saldo de obligación con intereses bancarios es de \$16.875.000

8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2021 ascienden a un valor de \$ 128.848.475, que lo comprenden a obligaciones relacionadas con los principales gastos para la prestación de los servicios del objeto social de Proenso, como lo son los honorarios entre otros:

Honorarios	\$ 101,002,820.00
Arrendamientos	\$ 1,002,000.00
Otros (Diversos y prestamos)	\$ 12,671,708.00
Retencion en la fuente	\$ 4,460,179.00
Retencion de ICA	\$ 66,422.00
Retenciones y aportes de nomina	\$ 3,572,200.00
Aportes fondos de pensión.	\$ 6,073,146.00
Total	\$ 128,848,475.00

9. Impuestos por pagar

El valor de los impuestos a 31 de diciembre del 2021 asciende a \$14.563.407.

Impuesto de renta y complementarios	\$ 2,171,676.00
Impuesto de Industria y Comercio año 2021	\$ 12,391,731.00
Total	\$ 14,563,407.00

10. Beneficios a Empleados

Todos los beneficios han sido reconocidos en la medida en que los colaboradores prestan sus servicios a Proenso durante el periodo contable al 31 de diciembre del 2021, reconociendo el valor que se debe de cancelar por tales servicios:

Salarios por pagar	\$ 266,074.00
Cesantias	\$ 38,510,803.00
Intereses a las cesantias	\$ 4,372,280.00
Prima	\$ 419,554.00
Vacaciones	\$ 25,301,505.00
Total	\$ 68,870,216.00

11. Otros Pasivos

Los otros pasivos corresponden a dineros entregados por los clientes de manera anticipada y a consignaciones sin identificar al 31 de diciembre del 2021:

Anticipos clientes	\$ 6,116,907.00
Consignaciones sin identificar	\$ 41,059,750.00
Total	\$ 47,176,657.00

12. Patrimonio

El patrimonio de Proenso está conformado por:

Cuotas o partes de interés social	\$ 20,000,000.00
Reserva Legal	\$ 10,000,000.00
Utilidad del Ejercicio	\$ 267,376,969.00
Utilidades acumuladas	\$ 833,535,535.00
Total	\$ 1,130,912,504.00

13. Ingresos por actividades Ordinarias

Medicina del trabajo	\$ 2,317,194,987.00
Devoluciones	\$ -230,010,878.00
Total	\$ 2,087,184,109.00

14. Otros Ingresos

Rendimientos financieros	\$ 658,812.00
Recuperación de costos y gastos	\$ 146,601.00
Ajuste al peso	\$ 30,914.00
Otros ingresos no operacionales	\$ 424,936.00
Total	\$ 1,261,263.00

15. Gastos Operacionales

Gastos de personal	\$ 158,244,215.00
Honorarios	\$ 80,402,567.00
Impuestos	\$ 13,936,010.00
Arrendamientos	\$ 111,000.00
Contribuciones y afiliaciones	\$ 2,722,347.00
Seguros	\$ 4,263,418.00
Servicios	\$ 33,838,777.00
Gastos legales	\$ 2,281,800.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 7,143,609.00
Adecuacion e instalacion	\$ 4,578,615.00
Depreciación	\$ 14,287,814.00
Amortizaciones	\$ 379,900.00
Diversos	\$ 50,673,657.00
Total gastos operacionales	\$ 372,863,729.00

16. Otros Gastos

Gastos de personal	\$ 499,186,780.00
Honorarios	\$ 799,920,922.00
Arrendamientos	\$ 93,646,293.00
Diversos	\$ 23,481,407.00
Total otros gastos	\$ 1,416,235,402.00

17. Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales correspondientes a 31 de diciembre del 2021 ascienden a \$ 26.029.272

Gastos financieros	\$ 16,834,449.00
Impuestos asumidos	\$ 951,671.00
Gastos diversos	\$ 8,243,152.00
Total gastos no operacionales	\$ 26,029,272.00

18. Impuesto de Renta y Complementarios:

El gasto por impuesto de Renta por el año gravable 2021 corresponde a \$5.940.000.

Cordialmente,



Viviana Lucia Oyola Giraldo
Contadora
TP 122558-T