



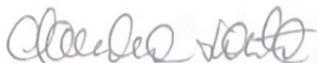
Servicios de Diagnóstico Médico

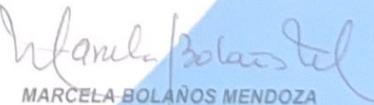
SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SAS
NIT. No. 900.220.311

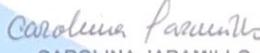
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	31/12/2021		31/12/2020	
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	170,724,013	3.36%	50,043,391	1.63%
Inversiones		120,000,000	2.36%	120,000,000	3.92%
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	5	4,307,466,162	84.88%	2,477,792,366	80.89%
Inventarios		476,378,221	9.39%	380,966,096	12.44%
Activos por Impuestos	6	0	0.00%	34,174,000	1.12%
Otros activos no financieros	9	475,000	0.01%	0	0.00%
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES		5,075,043,396	85%	3,062,975,853	73%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedad Planta y Equipo	7	797,345,249	87.18%	1,030,511,868	89.20%
Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	8	33,904,821	3.71%	37,737,394	3.27%
Activos por Impuesto Diferido	15	83,321,800	9.11%	86,986,396	7.53%
Otros Activos Financieros No Corrientes			0%	0	0%
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES		914,571,870	15%	1,155,235,658	27%
TOTAL, ACTIVOS		5,989,615,266	100%	4,218,211,511	100%
PASIVOS					
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	1,824,487,169	86.32%	413,970,572	81.93%
Pasivos por Impuestos Corrientes	11	170,187,860	8.05%	0	0.00%
Beneficios a empleados	12	118,286,484	5.60%	91,244,609	18.06%
Otros pasivos No Financieros corrientes	14	693,118	0.03%	45,300	0.01%
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES		2,113,654,631	97%	505,260,481	47%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Otros Pasivos Financieros No Corrientes	13	0	0.00%	493,676,432	85.49%
Pasivo por Impuesto Diferido	15	69,205,180	100.00%	83,814,538	14.51%
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES		69,205,180	3%	577,490,970	53%
TOTAL, PASIVOS		2,182,859,811	100%	1,082,751,451	100%
PATRIMONIO					
Capital Emitido	16	400,000,000	10.51%	400,000,000	12.76%
Efectos en Convergencia		1,584,489,708	41.62%	1,584,489,708	50.53%
Ganancias Acumuladas		718,489,338	18.87%	1,025,102,918	32.69%
Otras Reservas		202,481,015	5.32%	202,481,015	6.46%
Resultado del Ejercicio		901,295,394	23.68%	(76,613,581)	-2.44%
TOTAL, PATRIMONIO	15	3,806,755,455	100%	3,135,460,060	100%
TOTAL, PASIVO MAS PATRIMONIO		5,989,615,266		4,218,211,511	


CLAUDIA-PATRICIA SANTA ESCOBAR
Representante Legal


MARCELA BOLAÑOS MENDOZA
Revisor Fiscal
T.P. No. 39540-T


CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T

Calle 12 A No. 20 G 37
Cencar Arroyohondo
PBX: 2 - 5246828
Cali - Colombia

www.sdmdiaagnostico.com



Servicios de Diagnóstico Médico

SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SAS

NIT. No. 900.220.311

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Por el Periodo Comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
Actividades Continuas			
Ingresos Ordinarios	17	9,422,962,695	4,265,639,282
Costo de Ventas	18	6,827,464,420	3,360,976,311
Beneficio Bruto		2,595,498,275	904,662,971
Otros Ingresos	19	3,629,197	34,539,426
Gastos de Administración	20	973,591,778	791,762,465
Otros Gastos	21	232,197,030	69,647,534
Resultados de actividades de la operación		1,393,338,664	77,792,398
Ingresos financieros		14,008,741	213,814
Gastos financieros		17,101,249	74,834,506
Gastos financieros-netos		(3,092,508)	(74,620,692)
Resultado antes de impuestos		1,390,246,156	3,171,706
Impuesto sobre las ganancias	22	488,950,762	79,785,287
Resultado procedente de las actividades continuadas		901,295,394	(76,613,581)
Resultado del ejercicio		901,295,394	(76,613,581)
RESULTADO INTEGRAL			
Beneficio -Perdida del ejercicio		901,295,394	-76,613,581
Otro resultado integral:			
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		0	0
Resultado integral total del ejercicio		901,295,394	-76,613,581
Resultado integral total del ejercicio			
Resultado integral total atribuible a los propietarios de la controladora:			
-Actividades que continúan		901,295,394	-76,613,581
-Actividades interrumpidas		0	0
		901,295,394	-76,613,581

Claudia Santa Escobar
 CLAUDIA PATRICIA SANTA ESCOBAR
 Representante Legal

Margela Bolaños Mendoza
 MARCELA BOLAÑOS MENDOZA
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 39540-T

Carolina Jaramillo
 CAROLINA JARAMILLO
 Contador Público
 T.P. No. 104132-T

SERVICIOS DE DIAGNOSTICO MEDICO SAS
NIT. No. 900.220.311
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	Capital Social	Reservas	Efecto Convergencia	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados	Totales
Saldo a diciembre 31 de 2019	400,000,000	202,481,015	1,584,489,708	63,115,938	1,661,986,980	3,912,073,041
Reclasificación Utilidades				(63,115,938)	63,115,938	0
Resultado del Ejercicio 2020				(76,613,581)	(76,613,581)	(76,613,581)
Dividendos distribuidos					(700,000,000)	(700,000,000)
Apropiación Reserva Legal						0
Saldo a diciembre 31 de 2020	400,000,000	202,481,015	1,584,489,708	(76,613,581)	1,025,102,918	3,135,460,060
Reclasificación Utilidades				76,613,581	(76,613,581)	0
Dividendos distribuidos					(230,000,000)	(230,000,000)
Resultado del Ejercicio 2021				901,295,394		901,295,394
Saldo a diciembre 31 de 2021	400,000,000	202,481,015	1,584,489,708	901,295,394	718,489,338	3,806,755,455

Claudia Santa Escobar
CLAUDIA-PATRICIA SANTA ESCOBAR
Representante Legal

Carolina Jaramillo
CAROLINA JARAMILLO
Contador Público
T.P. No. 104132-T

Marcela Bolaños Mendoza
MARCELA-BOLAÑOS MENDOZA
Revisor Fiscal
T.P. No. 39540-T

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

1. ENTE ECONÓMICO

Servicio de Diagnóstico Médico S.A., en adelante **SDM S.A.**, es una sociedad de carácter anónima creada por escritura pública No. 1267 del 7 de mayo de 2008 de la Notaría 14 de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el día 23 de mayo de 2008 en el libro IX bajo el No. 5804, su domicilio principal es el municipio de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca.

El término de duración es hasta el 07 de mayo del año 2038.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene como objeto social principal la realización de las siguientes actividades:

- a-** Prestación de servicios profesionales y de asesoría en el campo de la salud y de la industria en general.
- b-** Prestación de servicios de laboratorio clínico, ginecológico de citología y patología en humanos y en el campo veterinario.
- c-** Prestación de servicios de laboratorio médico familiar, servicios de vacunación y servicios médicos en el área de salud ocupacional.

Todo lo anterior a título numerativo, más no limitativo.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

La Sociedad **SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A.**, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros intermedios resumidos de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Bases de Preparación

La Sociedad SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año y preparar estados financieros intermedios resumidos. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos del entorno económico principal en el que opera la Sociedad.

Los estados financieros de la Sociedad SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A. están preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

La información financiera correspondiente a los ejercicios correspondientes a este informe, se presentan de acuerdo con las NCIF PYMES.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud –OMS– declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Posteriormente, el Gobierno nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras.

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al período sobre el que se informó, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generaron impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros.

Gobierno Corporativo

El gobierno corporativo es el conjunto de políticas, prácticas y medidas de administración, gobierno y control destinadas a crear, promover, consolidar y preservar una cultura basada en los principios de responsabilidad, equidad, respeto y transparencia, que se traducen de una manera particular para comprender el ejercicio comercial. Para la empresa, el sistema de Gobierno Corporativo es un pilar fundamental para el desarrollo y el cumplimiento de la estrategia, y se considera fundamental para su sostenibilidad.

La Sociedad se compromete a mantener los más altos estándares de gobierno corporativo alineados con las mejores prácticas.

La Sociedad cree en la adopción de las Mejores Prácticas Globales en el área de Gobierno Corporativo siguiendo un principio de total transparencia y responsabilidad, protegiendo así los intereses de todos sus grupos de interés.

Durante el año que se examina, la Administración continuó con el enfoque de lograr estos objetivos mediante la adopción y el seguimiento de estrategias corporativas, planes comerciales prudentes, el seguimiento de los principales riesgos en los negocios y la garantía de que seguimos políticas y procedimientos para satisfacer sus responsabilidades legales y éticas.

Importancia relativa o 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.

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

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, la Entidad evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

3. Principales políticas contables

Equivalentes de efectivos

Para efectos del estado de flujos de efectivo, la sociedad considera las inversiones temporales como equivalentes de efectivo, por su alta liquidez.

Activos financieros

Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar, cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios, provisiones y otros activos. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El *costo amortizado* corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el *método de interés efectivo* incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A., revisará periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Deterioro de activos financieros

Al final del período en que se informa, la Sociedad SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A., ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Sociedad SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A., reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil [o tasas de depreciación utilizada] para determinarla:

	<u>Años de vida útil</u>
<i>Remodelaciones Propiedades Ajenas</i>	10
<i>Maquinaria y Equipo</i>	12
<i>Equipo de Oficina</i>	12
<i>Equipo de Cómputo y Comunicación</i>	07
<i>Equipo de Transporte</i>	10

Deterioro en el valor de los activos

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros se incrementa a la estimación de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. La sociedad no adquiere cuentas por pagar en moneda extranjera.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A., proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo Plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Impuesto sobre la renta

El impuesto sobre la renta por pagar se determina con base en la información financiera al corte de cada periodo. El pasivo por impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye, además del impuesto sobre la renta gravable del período, el aplicable a las diferencias temporales relacionadas con insumos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se reportaron para propósitos contables reconocidos bajo impuestos diferidos.

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Estimaciones contables

Para la preparación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, la administración requiere hacer ciertas estimaciones que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos reportados durante cada período y cuyo monto definitivo puede diferir del estimado.

La política de reservas y dividendos, será establecida a disposición de los propietarios en la asamblea una vez se revisen los resultados del ejercicio.

La materialidad - Es realizada teniendo como base el 5% del total de los activos y/o la cifra que la administración considere significativa para los Estados Financieros.

Causación de Ingresos y Gastos

Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata menor a 90 días, total o parcial con que cuenta la empresa y se puede utilizar para fines generales o específicos. El siguiente es un detalle de los rubros al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Cajas	4.086.851	11.580.350
Cuentas Corrientes	145.060.803	15.419.913
Cuentas de Ahorro	21.576.359	23.043.127
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	170.724.013	50.043.390

5. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa incluidas las comerciales y no comerciales. El siguiente es un detalle de los deudores 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Clientes Nacionales Facturación Radicada	5.518.513.135	3.587.320.303
Anticipos, Avances y Depósitos	-	37.404.740
A trabajadores	600.000	1.840.000
Deudores Varios	74.806.302	184.725.551
Deterioro	-1.323.858.015	-1.301.832.460
Total Ctas Ctes Comerciales y Otras Ctas por Cobrar.	4.307.466.162	2.506.227.394

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	0	34.174.000
Total Activos por impuestos	0	34.174.000

7. INVENTARIOS

Los inventarios representan activos que se encuentran en cualquiera de las siguientes condiciones.

- a) Disponibles para la venta. En el curso normal de las operaciones del negocio.
- b) Como mercancías compradas para ser revendidas dentro de las operaciones normales del negocio.

El método de medición utilizado para los inventarios es el promedio ponderado.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los inventarios:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Materiales Reactivos y Laboratorio	384.555.092	295.118.757
En Transito	91.823.129	85.847.339
Total Inventarios	476.378.221	380.966.096

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

8. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS – INVERSIONES

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez, establecer relaciones económicas con otras entidades o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias. El siguiente es un detalle de otros activos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Medidas al Costo menos Deterioro		
Laboratorio Clínico de Citología y Patología S.A.S.	120.000.000	120.000.000
Total Otros Activos Financieros	120.000.000	120.000.000

La sociedad cuenta con inversiones representadas en acciones del sector salud. Estas inversiones que son instrumentos de capital, los cambios se reconocen en el resultado del periodo.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes que posee la empresa con intención de usarlos. El siguiente es el detalle de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Construcciones y Edificaciones	1.111.804.735	1.111.804.735
Maquinaria y Equipo	502.396.405	502.396.405
Equipo de Oficina	409.311.861	409.311.861
Equipo de Cómputo y Comunicación	110.191.603	110.191.603
Equipo de Transporte	88.900.659	88.900.659
P.P.E.E. en Leasing	489.178.371	489.178.371
Depreciación Acumulada	-1.914.438.385	-1.681.271.766
Total Propiedad, Planta y Equipo	797.345.249	1.030.511.868

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle de activos al 31 de diciembre de 2021 y 2020

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31/12/2020	ADICIONES	RETIROS	DEPRECIACIÓN	SALDO AL 31/12/2021
Construcciones y Edificaciones	555.293.160	0	0	111.180.468	444.112.692
Maquinaria y Equipo	192.882.978	0	0	41.866.368	151.016.610
Equipo de Oficina	99.906.199	0	0	33.165.013	66.741.186
Equipo de Cómputo y Comunicación	15.559.766	0	0	5.735.490	9.824.276
Equipo de Transporte	3.906.244	0	0	1.864.068	2.042.176
P.P.E.E. en Leasing	162.963.521	0	0	39.355.212	123.608.309
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.030.511.868	0	0	233.166.619	797.345.249

10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA

Un activo intangible es un recurso carente de sustancia física susceptible de ser separado o escindido en la explotación, ser arrendado o intercambiado ya sea de forma individual o con otros activos con los que guarda relación, una característica de los activos intangibles es que los mismos surgen de derechos contractuales o de otros derechos legales, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables. El siguiente es el detalle de los activos intangibles distintos de la plusvalía a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Licencias	59.017.317	59.017.317
Amortización Acumulada	-25.112.496	-21.279.923
Total Intangibles Distintos de la Plusvalía	33.904.821	37.737.394

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Representa los valores de los anticipos que se giran a los proveedores o contratistas y de los cuales se espera recibir un servicio o un bien y no efectivo. El siguiente es el detalle de los otros activos no financieros a 31 diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Otros anticipos y avances	475.000	5.738.972
Total Otros Activos No Financieros	475.000	5.738.972

12. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra aquellos pasivos originados, por la prestación de servicios de terceros a la empresa los cuales son medidos al valor de la transacción. El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Proveedores Nacionales	769.836.161	268.113.488
Costos y Gastos por Pagar	105.485.825	96.511.664
Deudas con Accionistas	737.760.214	-
Retención en la Fuente por Pagar	30.477.000	7.859.000
Retención de Ica por Pagar	5.644.000	23.000
Acreedores Varios	139.483.144	23.431.820
Total Ctas Comerciales por Pagar	1.788.686.344	395.938.971

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

13. PASIVO POR IMPUESTOS

Registra las disposiciones fiscales aplicables a la sociedad SERVICIO DE DIAGNÓSTICO MÉDICO S.A., por concepto de los impuestos de (Renta, Autorretención, IVA, e Ica). La tarifa general aplicable al impuesto sobre la renta para el año 2020 es del 32% y para el año 2021 es del 31%. El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
De Renta y Complementarios	170.127.473	0
De Industria y Comercio	60.387	0
Total Pasivo por Impuestos	170.187.860	0

14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los colaboradores, ex colaboradores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales. El siguiente es un detalle de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Salarios por Pagar	22.002	863.000
Cesantías Consolidadas	75.172.198	48.926.090
Intereses sobre Cesantías	9.515.979	5.890.882
Vacaciones Consolidadas	168.974.447	105.480.689
Prima de Servicios	860.590	0
Retenciones y Aportes de Nomina	35.800.826	18.031.600
Total Beneficios a Empleados	154.087.310	109.276.209

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito y particulares. El siguiente es un detalle de otros pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Bancolombia S.A.	0	443.676.432
Cesar Augusto Contreras Avellaneda	0	50.000.000
Total Otros Pasivos Financieros	0	493.676.432

16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo. El siguiente es un detalle de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Anticipos y Avances Recibidos	693.118	45.300
Total Otros Pasivos No Financieros	693.118	45.300

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

17. IMPUESTO DIFERIDO

Para el reconocimiento del impuesto a las ganancias, se determinó el valor fiscal de cada uno de los activos y pasivos de forma individual y se comparó con el valor contable de cada uno de los mismos, reportado en los estados financieros al corte 2021 y 2020 respectivamente, teniendo en cuenta lo siguiente:

Activo por impuesto diferido, si la base fiscal es mayor que la base contable, se genera una diferencia temporaria deducible que da lugar a un impuesto diferido activo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un menor valor en el impuesto de renta.

Si la base fiscal es menor que la base contable, se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un mayor impuesto de renta.

Tratándose de los pasivos, si la base fiscal es mayor que la base contable, se genera una diferencia temporaria imponible, que da lugar a un impuesto diferido pasivo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un mayor impuesto de renta.

Si la base fiscal es menor que la base contable, se genera una diferencia temporaria deducible, que da lugar a un impuesto diferido activo. Esto implica que en posteriores periodos se pagara un menor impuesto de renta.

Impto Diferido Deducible	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Saldo al 31 de diciembre de 2020		86.986.396
Cargo al Estado de Resultados	3.664.596	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	83.321.800	

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Impto Diferido Imponible	Al 31 de diciembre de 2.021	al 31 de diciembre de 2.020
Saldo al 31 de diciembre de 2020		83.814.538
Cargo al Estado de Resultados	-14.609.358	
Saldo al 31 de diciembre de 2021	69.205.180	

18. PATRIMONIO EMITIDO

Capital Social

El capital autorizado está representado por 400.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 pesos por cada una. Capital suscrito inicial de la sociedad al momento de la constitución es de 400.000 acciones. El capital pagado de la sociedad al momento de constitución es de 400.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.000 pesos cada una.

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos ordinarios por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Servicio de Laboratorio Clínico	9.808.076.263	4.265.639.282
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-385.113.568	0
Ingresos por actividades ordinarias	9.422.962.695	4.265.639.282

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

20. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El siguiente es un detalle de los costos de la actividad por los periodos que termina al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Materiales y Suministros	3.339.505.532	1.696.567.074
Costo de Personal	1.367.964.817	801.302.778
Impuestos	703.400	1.745.900
Arrendamientos	199.685.639	73.115.085
Seguros	34.479.139	14.101.485
Servicios	1.012.186.948	458.411.889
Legales	322.463	1.391.700
Mantenimiento y Reparaciones	609.033.731	169.507.291
Adecuaciones e Instalaciones	9.404.178	8.543.096
De Viaje	545.200	37.000
Insumos	22.485.611	28.044.384
Suministros	2.460.918	808.059
Diversos	228.686.844	107.400.570
TOTAL Costos de Ventas y Prestación de Servicios	6.827.464.420	3.360.976.311

21. OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de otros ingresos por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Financieros	14.008.741	213.814
Recuperaciones	3.419.000	7.487.498
Incapacidades	-123.492	6.548.828
Diversos	333.689	20.451.899
Total otros Ingresos	17.637.938	34.753.240

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos de la actividad ordinaria por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Personal	574.694.725	362.044.062
Honorarios	101.009.624	82.914.901
Impuestos	11.138.721	365.000
Contribuciones y Afiliaciones	125.000	0
Seguros	1.124.810	984.170
Servicios	1.799.864	9.219.638
Gastos Legales	6.985.983	7.412.294
Mantenimiento y Reparaciones	12.771.427	621.398
Adecuación e Instalación	1.252.775	0
De Viaje	140.000	0
Depreciaciones	233.166.619	237.802.005
Amortizaciones	3.832.573	5.419.211
Diversos	3.524.101	2.959.889
Deterioro	22.025.555	82.019.896
Total Gastos de Administración	973.591.778	791.762.464

SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

23. GASTOS NO OPERACIONALES

El siguiente es un detalle de los gastos no operacionales por los periodos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Financieros	62.243.819	113.773.845
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	184.224.849	0
Extraordinarios	2.364.509	22.723.319
Ejercicios Anteriores	484.994	2.095.991
Diversos	-19.892	5.888.886
Total Gastos No Operacionales	249.298.279	144.482.040

24. IMPUESTO DE RENTA

El siguiente es un detalle del gasto de impuesto de renta, con una tasa impositiva del 31% para el año 2021 y del 32% para el año 2020:

Detalle	Al 31 de diciembre de 2.021	Al 31 de diciembre de 2.020
Impuesto de Renta	499.895.524	84.597.000
Impuesto Diferido	-10.944.762	-4.811.713
Total, Gasto impto. De Renta y Complementario	488.950.762	79.785.287

**SERVICIO DE DIAGNOSTICO MEDICO S.A.
SDM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

25. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIOR AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORME

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y 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 o interpretaciones de los mismos.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación y emisión de la información financiera, la administración de la sociedad considera que no existen eventos subsecuentes que tengan un impacto material en los estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

27. LITIGIOS Y DEMANDAS

A 31 de diciembre de 2021, la sociedad no cuenta con procesos jurídicos en curso.

28. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan estarán sometidos a estudio y consideración por la Gerencia General y Asamblea de Accionistas.