

PRIUS SAS
NIT: 900.573.146 - 2
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2021 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

Código		DIC 31 2021	DIC 31 2020
	ACTIVO	<u>2.673.092.040</u>	<u>2.025.209.998</u>
		-	-
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	238.092.770	250.175.608
1101	EFECTIVO	238.092.770	250.175.608
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-
	13 CUENTAS POR COBRAR	1.458.625.673	1.213.258.653
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	1.170.286.173	676.370.737
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	47.872.961	307.523.773
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	240.466.539	229.364.143
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	-	-
	14 INVENTARIOS	13.315.330	-
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13.315.330	-
	15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	797.568.267	450.258.242
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.427.192.964	1.005.363.071
1503	COSTO (CR)	(629.624.697)	(555.104.829)
	17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	165.490.000	111.517.495
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	165.490.000	111.517.495
	2 PASIVOS	1.401.447.892	895.642.340
	21 PASIVOS FINANCIEROS	1.182.414.612	759.352.277
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	360.456.554	582.769.941
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	577.523.630	82.566.007
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	244.434.428	46.743.544
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	-	47.272.785
	22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8.848.000	8.133.000
2201	RETENCION EN LA FUENTE	8.848.000	8.133.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	-
	23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	202.615.899	107.703.902
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	202.615.899	107.703.902
	25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.569.381	20.453.161
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	7.569.381	20.453.161
2504	EMBARGOS JUDICIALES	-	-
	3 PATRIMONIO	1.271.644.148	1.129.567.658
	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	500.000.000	500.000.000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	500.000.000	500.000.000
	33 RESERVAS	79.866.488	79.866.488
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	79.866.488	79.866.488
	35 RESULTADOS DEL EJERCICIO	691.777.660	549.701.170
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	79.299.797	(154.700.191)
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	612.477.863	704.401.361

GILBERTO BARRAGAN AVILA
REPRESENTANTE LEGAL

LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADOR PUBLICO
 TP 207948-T

ERIC ANTONIO REINA SOTO
REVISOR FISCAL
 TP 77757 - T

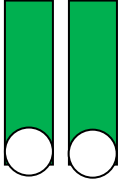
PRIUS SAS
NIT: 900.573.146 - 2
IBAGUE - TOLIMA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020- 2021 COMPARATIVO
"VIGILADO POR SUPERSALUD"

	-	-
4 INGRESOS	3.521.697.284	1.839.089.900
41 CONFORMAN EL SGSSS	3.424.621.819	1.709.323.488
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	3.424.621.819	1.709.323.488
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	97.075.465	129.766.412
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	28.855	-
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	-
4211 RECUPERACIONES	12.470.315	53.612.036
4214 DIVERSOS	48.575.562	65.120.072
5 GASTOS	1.049.355.136	521.214.511
51 DE ADMINISTRACION	681.268.352	497.701.461
5101 SUELDOS Y SALARIOS	228.457.876	173.123.600
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.472.000	1.714.844
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	41.034.459	57.049.555
5105 PRESTACIONES SOCIALES	50.946.233	44.204.759
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	16.599.700	2.011.283
5107 GASTOS POR HONORARIOS	81.617.262	97.300.195
5108 GANANCIAS	18.380.295	1.604.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30.943.580	26.844.512
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	654.000	1.224.000
5112 SEGUROS	10.076.116	12.009.400
5113 SERVICIOS	29.760.811	21.136.666
5114 GASTOS LEGALES	7.757.092	6.372.904
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	22.219.061	6.234.936
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	10.392.519	1.601.767
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	3.950.255	4.381.310
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.812.011	5.417.032
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	731.067
5136 OTROS GASTOS	105.195.082	34.739.631
52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	-	730.000
5234 GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	-
53 FINANCIEROS	78.333.413	112.212.559
5301 GASTOS FINANCIEROS	78.333.413	112.212.559
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2.649.657	65.270.682
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	2.649.657	65.270.682
56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	79.299.797	(154.700.191)
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	79.299.797	(154.700.191)
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2.472.342.148	1.317.875.389
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	2.472.342.148	1.317.875.389
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2.472.342.148	1.317.875.389

GILBERTO BARRAGAN AVILA
REPRESENTANTE LEGAL

LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADOR PUBLICO
 TP 207948-T

ERIC ANTONIO REINA SOTO
REVISOR FISCAL
 TP 77757 - T



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

PRIUS S.A.S.0
900.573.146– 1

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1.-Norma General de Revelación: PRIUS S.A.S., es una empresa de naturaleza privada, constituida en Sociedad por Acciones Simplificada, inscrita en Cámara de Comercio el 27 de noviembre de 2012, con un capital autorizado, suscrito y pagado de Quinientos Millones de Pesos (\$500.000.000) conformado por 5.000 acciones, con un valor nominal de cien mil de pesos(\$100.000) cada una; teniendo como actividad principal otras actividades de la salud humana, específicamente el servicio de traslado de pacientes en ambulancia; su campo de acción está enfocado en el sector de la salud pública.

NORMAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los Estados financieros de la sociedad PRIUS S.A.S, entidad individual, correspondiente al periodo 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

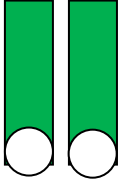
3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por PRIUS S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



3.2 Información General de la Entidad

PRIUS S.A.S., con NIT. 900.573.146-1, es una entidad de derecho privado perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué.

El objeto social de PRIUS S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente el servicio de traslado de pacientes en ambulancia desarrollando acciones de diagnóstico.

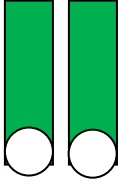
Los Accionistas son profesionales de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social.

Los usuarios de la entidad pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y primordial del deber ser de la Empresa.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, PRIUS S.A.S, por su número de empleados y el valor de sus activos se clasifica como una Pyme en el Grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.

3.3. Bases de preparación de la información financiera **Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

PRIUS S.A.S, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

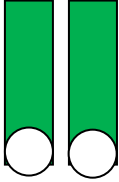
Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, PRIUS S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irrecuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.

4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

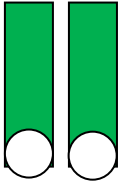
b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

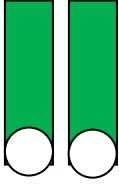
Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. La Fundación Clínica del Norte tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos por cada servicio que serían unidades generadoras de efectivo (Consulta Externa, CX, Hospitalización)

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

PIRUS S.A.S, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

l. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al 31 de marzo de 2020 no había saldos en moneda extranjera.

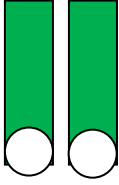
m. Estados financieros de propósito general

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de PRIUS S.A.S. están preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

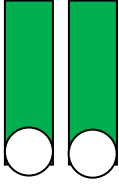
- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de entidad se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud “Supersalud” de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación.

PRIUS S.A.S, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

d) Materialidad y agrupación de datos.

PRIUS S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de la IPS PRIUS S.A.S incluye:

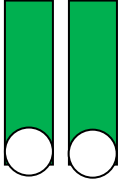
- i. Estado de situación financiera.
- ii. Estado de resultados.
- iii. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- iv. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- v. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de PRIUS S.A.S. en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Propiedades, planta y equipo
- d) Depreciaciones
- e) Activos Intangibles
- f) Acreedores comerciales.
- g) Pasivos financieros
- h) Beneficios a los empleados

**MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA**



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

- i) Provisiones.
- j) Otras cuentas por pagar
- k) Superávit de capital
- l) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- m) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

PRIUS S.A.S. presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

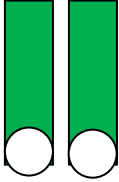
- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

PRIUS S.A.S, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, las ganancias o perdidas del ejercicio y las reservas de acuerdo con las normas aplicables a la Empresa.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la Empresa proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrándolos por separados, los



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

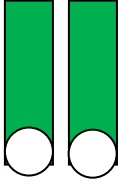
Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ **Actividades de operación:**
Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la IPS PRIUS S.A.S, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:**
Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ✓ **Actividades de financiación:**
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

v. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros PRIUS S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021

NOTA 4.- Caja y Bancos

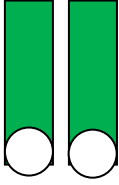
Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

A diciembre 31 de 2021 el saldo de caja corresponde al valor de \$ 10 millones 671 mil 194 pesos.

El saldo a 31 de diciembre de 2021 en bancos contablemente corresponde a \$227 millones 421 mil 575 pesos, pertenecientes de pagos y/o abonos de clientes.

BANCOS NACIONALES	Diciembre 31 de 2021
BANCO BBVA 18015	\$144.670.481,82
BANCO DE OCCIDENTE 0712	\$78.518.129,14
BANCO BOGOTA 2276	\$2.328.432,10
BANCO DE OCCIDENTE 10144	\$1.904.532,75
TOTAL BANCOS	\$227.421.575,81

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 5.- Deudores

Los Deudores representan el saldo de las deudas a cargo de terceros a favor de la entidad incluidas las comerciales y no comerciales, estas deudas se derivan de la prestación del servicio de la empresa durante el transcurso del desarrollo de la actividad económica de la misma.

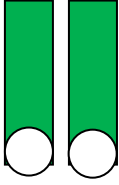
En la cuenta de deudores también se encuentran registradas las cuentas por cobrar a accionistas, los anticipos, avances y depósitos a trabajadores, contratistas y proveedores; así mismo los anticipos de impuestos y contribuciones y los prestamos a particulares terminando con un valor de \$1.458 millones 625 mil 672 pesos, a 31 de diciembre de 2021.

DEUDORES	Diciembre 31 de 2021
Clientes	\$ 1.170.286.172,98
Anticipos, avances y depósitos	\$ 47.872.961,13
Anticipos de impuestos y contribuciones	\$ 186.757.069,54
Prestamos a Particulares	\$ 53.709.469,00
TOTAL	\$ 1.458.625.672,65

CLIENTES	Diciembre 31 de 2021	%
Entidades Promotoras de Salud Contributivo	\$ 1.093.643.213,98	93,45
Instituciones Prestadoras de Salud	\$ 10.197.579,00	0,87
Compañías Aseguradoras de SOAT	\$ 1.830.271,00	0,15
Persona Particulares Naturales	\$ 0	0,00
Personas Particulares Jurídicas	\$ 48.609.297,00	4,15
Empresas sociales del Estado	\$ 1.054.100,00	0,09
Entidades Especiales de Previsión Social	\$ 9.977.742,00	0,85
Prestadores de servicios de ambulancia	\$ 4.974.000,00	0,42
TOTAL	\$ 1.170.286.172,98	100

Al analizar la tabla de clientes se evidencia que las entidades promotoras de salud contributivo ocupa un 93,45 % sobre el valor total de la cartera por nuestro principal cliente Nueva EPS, teniendo la mayor participación en los clientes; en segunda instancia se encuentran los personas particulares jurídicas con el 4,15% de cartera, con mínima participación se clasifican las entidades de previsión social, las IPS, compañías aseguradoras de SOAT, particulares personas naturales y jurídicas, entidades del estado y otros prestadores de servicios de ambulancia para llegar al 100% de esta.

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 6- . Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

La Propiedad Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2021 de la empresa presenta la siguiente conformación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Diciembre 31 de 2021
Maquinaria y Equipo	\$ 3.205.500,00
Equipo de Oficina	\$ 14.636.581,00
Equipo de Cómputo y Comunicación	\$ 35.950.966,00
Maquinaria y Equipo Medico	\$ 255.465.817,00
Equipo de Transporte	\$ 1.177.934.100,00
(-) Depr. Acum.	(\$ 629.624.697,00)
TOTAL	\$ 797.568.267,00

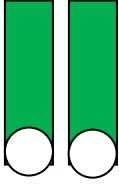
El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo de transporte con un valor de \$1.177 millones 934 mil 100 pesos correspondiente a las 7 ambulancias para el traslado de pacientes, la ultima de ellas reconocida como activo en noviembre de 2021 la móvil 5.

De la misma manera, la empresa ha adquirido equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo, igualmente la compra de equipos médicos para las ambulancias, necesarios para el transporte de pacientes en ambulancias medicalizadas.

Además al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de deterioro o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, y aquellos activos que su valor no supera los dos salarios mínimos legales vigentes se deprecian dentro de la misma vigencia en el periodo siguiente a su adquisición.

NOTA 7.- Intangibles

El valor de los intangibles a fecha 31 de diciembre de 2021, es de \$165 millones 490 mil pesos, perteneciente al contrato leasing N°180-146037 con banco de occidente modalidad bajo la cual se adquirió la nueva móvil 3 en diciembre de 2021.



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 8.-Obligaciones financieras y otras obligaciones

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS	VALOR
BANCOLOMBIA T. C 3066	\$ 26.072.855,77
BANCO BBVA N°354147	\$ 14.401.039,45
BANCO BBVA N°351705	\$ 11.778.924,45
BANCO BBVA N°351747	\$ 45.333.329,00
BANCO BBVA N°354410	\$ 9.112.837,00
BANCO BBVA N°355292	\$ 13.600.000,00
OCCIDENTE TC 2137	-\$ 2.298.162,05
OCCIDENTE N°13707	\$ 133.333.336,00
OCCIDENTE N°13707 DOLARES	-\$ 877.606,20
OCCIDENTE LEASING N°180-146037	\$ 110.000.000,00
TOTAL	\$ 360.456.553,42

Esta nota representa el valor del pasivo no corriente, correspondiente a las deudas contraídas con entidades financieras, en la cuales la entidad ha tenido que incurrir para poder cumplir con su objeto social y adquirir nuevos bienes de transporte.

Los más recientes y representativos de la vigencia 2021 fueron en el mes de agosto 2021 crédito de \$150.000.000 con Banco de Occidente para abono a proveedores y pago de otros créditos, y el leasing N°180-146037 de la misma entidad para la compra de la nueva móvil 3.

Nota 9.- Proveedores

Corresponde al saldo de las deudas contraídas con proveedores correspondientes a compra de materiales y suministros para pacientes, como también repuestos e insumos para las móviles terminando con el valor de \$116 millones 578 mil 785 pesos a corte 31 de diciembre de 2021.

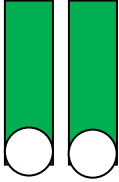
Nota 10.- Cuentas por pagar

El valor de \$244 millones 434 mil 428 pesos representan las cuentas por pagar por gastos financieros, honorarios, servicios, arrendamientos y gastos de representación como también las retenciones y aportes de nómina.

Nota 11.- Impuesto gravámenes y tasas

Esta nota representa el valor de \$8 millones 848 mil pesos que se cancelaron en el mes enero de 2022 a la Dirección de Impuestos y Aduanas por concepto de retención en la fuente practicadas en el mes de diciembre de 2021.

**MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA**



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 12.- Obligaciones laborales

El valor de \$179 millones 320 mil 740 pesos representa el valor de las prestaciones sociales consolidadas de los empleados de la empresa, además de las novedades de nomina de los últimos 6 días del mes de diciembre de 2021 del personal asistencial a quienes se les cancelo los primeros días del mes siguiente.

NOTA 13.- Otros Pasivos

Este valor de \$7 millones 569 mil 381 pesos esta dado las consignaciones pendientes de identificar por valor de 4 millones 059 mil 381 pesos y un anticipo de 3 millones 510 mil pesos por la venta de un desfibrilador.

NOTA 13.- Capital Social, Resera legal, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

El capital social de PRIUS S.A.S está conformado por el valor de \$ 500 millones que corresponde a 5.000 acciones de valor nominal de \$100.000 c/u, además obtiene una reserva legal de \$79 millones 866 mil 488 pesos con corte de vigencia 2020, una utilidad acumulada de \$612 millones 477 mil 863 pesos de periodos anteriores y de la vigencia 2021 se genero una utilidad contable del ejercicio de \$79 millones 299 mil 797 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

NOTA 14.- Ingresos Operacionales

PRIUS S.A.S., en desarrollo de su objeto social, presto servicios al corte 31 de diciembre de 2021, el valor de \$ 3.424 millones 621 mil 818 pesos correspondiente al 100% de sus ingresos operacionales totales.

NOTA 15.- Mano de Obra Directa

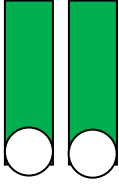
La mano de obra directa de la Empresa corresponde al gasto personal asistencial de nómina relacionado con la producción directa del ingreso, la suma de \$950 millones 386 mil 199 pesos.

Los costos más altos están dados por los sueldos del personal médico, auxiliares de enfermería, conductores de ambulancia, y coordinadores de área operativa, seguido por las horas extras y recargos reconocidos a los mismos.

NOTA 16.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, a 31 de diciembre de 2021, el valor de \$1.521 millones 955 mil 948 pesos, por los siguientes conceptos: compra de materiales y suministros, impuestos, honorarios médicos, arrendamiento, prestación de servicios, seguros, mantenimientos y reparaciones, auxilio de rodamiento, peajes y combustible generados en los traslados en ambulancia a sitios fuera de la ciudad y de manera local.

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA



LIZETH CRISTINA SANTOS RIOS
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTEGRAL
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

NOTA 17.-Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se utilizaron para pago de personal, honorarios, impuestos, arrendamientos servicios, seguros, gastos legales, diversos y otros. A 31 de diciembre de 2021, termina con un valor de \$681 millones 268 mil 351 pesos.

NOTA 18.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso es el no proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los recuperación de costos y gastos, como también el valor de las subvenciones recibidas por los subsidios de nomina del gobierno nacional representados por el valor de \$97 millones 75 mil 464 pesos.

NOTA 19.- Gastos no operacionales

El valor de \$286 millones 137 mil 329 pesos provienen de gastos financieros de las cuentas bancarias que pertenecen a la empresa y deudas contraídas las entidades financieras, y gastos extraordinarios a 31 de diciembre de 2021 dados por conceptos de gastos nos deducibles en renta, impuestos asumidos, y principalmente devoluciones en venta de periodos anteriores

Del valor de 78 millones 333 mil 412 pesos de gastos financieros de la vigencia 2021, por concepto de intereses financieros con bancos y accionistas pertenece el rubro de \$58 millones 218 mil 254 pesos.

NOTA 20. CONTROL INTERNO CONTABLE.

La contabilidad de la entidad se lleva a través de un software contable con sus debidos procedimientos de control.

NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

PRIUS S.A.S, realizo el proceso de convergencia a Normas Internaciones de Información Financiera NIIF, y Actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta Normatividad.

Atentamente,

LIZETH SANTOS RIOS
CC. 1.110.522.623
CONTADORA PÚBLICA
TP 207948 – T

MANZANA 33 CASA 2 II ETP
CIUDELA SIMON BOLIVAR
IBAGUE TOLIMA