

ESTADOS FINANCIEROS
CN SAN LUCAS S.A.S
A 31 de Diciembre de 2021 -2020



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Valores expresados en pesos colombianos)
 Publicado 25 de Abril de 2022
 Versión 1

	Nota	2021	2020
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	4	120.762.076	101.210.365
1105 Caja		7.772.085	8.994.978
1110 Cuentas corrientes		8.910.618	0
1120 Cuentas de ahorros		104.079.372	92.215.387
12 Inversiones	5	143.494.429	0
1245 Fideicomisos de inversión moneda nacional		143.494.429	0
13 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	246.631.164	326.352.246
1305 Clientes		36.210.288	41.432.363
1330 Anticipos, Avances y depósitos		0	790.000
1355 Activos por Impuestos corrientes		71.840.981	24.931.671
1365 Cuentas por cobrar trabajadores		0	100.000
1380 Deudores varios		138.579.894	259.098.212
14 Inventarios	7	25.872.816	13.967.486
1435 Mercancía no fabricadas por la empresa		13.051.693	8.413.512
1455 Materiales repuestos y accesorios		12.821.123	5.553.974
Activos Corrientes Totales		536.760.485	441.530.097
Activos No Corrientes			
17 Diferidos	8	22.395.721	3.206.822
1705 Gastos pagados por anticipado		19.188.899	0
1710 Impuestos diferidos		3.206.822	3.206.822
Activos No Corrientes Totales		22.395.721	3.206.822
ACTIVOS TOTALES		559.156.206	444.736.919
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Pasivo Corriente			
21 Obligaciones financieras	9	22.706.116	0
2120 Compañías de financiamiento comercial		22.706.116	0
22 Proveedores	10	56.803.099	14.550.975
2205 Nacionales		56.803.099	14.550.975
23 Cuentas por pagar	10	273.801.046	333.723.460
2335 Costos y gastos por pagar		188.002.010	152.135.424
2355 Deudas con socios		40.000.000	80.000.000
2357 Deudas con directores		0	20.000.000
2365 Retención en la fuente		7.119.700	5.491.932
2370 Retención y aportes de nomina		21.065.437	6.264.455
2380 Acreedores Varios		17.613.899	69.831.650
24 Impuestos	11	31.814.439	24.260.558
2404 De renta y complementarios		5.744.553	0
2408 Impuesto sobre las ventas por pagar		3.817.244	2.914.410
2412 Industria y comercio		22.252.642	21.346.148
25 Obligaciones laborales	12	132.178.828	35.361.664
2505 Salarios por pagar		475.000	0
2510 Cesantías consolidadas		79.052.424	0
2515 Intereses sobre cesantías		8.241.976	6.490.967
2525 Vacaciones consolidadas		44.409.428	28.870.697
28 Otros Pasivos	13	36.416.132	44.189.981
2805 Anticipos y avances recibidos		34.022.000	41.536.063
2840 Cuentas en participación		2.394.132	2.653.918
Pasivo Corriente Total		553.719.660	452.086.638
Pasivo No Corriente			
		0	0
Pasivo No Corriente Total		0	0
PASIVOS TOTALES		553.719.660	452.086.638
Patrimonio			
31 Patrimonio	14	1.000.000	1.000.000
3105 Capital suscrito y pagado		1.000.000	1.000.000
36 Resultados del ejercicio	15	12.786.263	(3.927.291)
3605 Utilidades del ejercicio		12.786.263	0
3610 Perdidas del ejercicio		0	(3.927.291)
37 Perdidas Acumuladas	16	(8.349.716)	(4.422.428)
3710 Perdidas Acumuladas		(8.349.716)	(4.422.428)
Patrimonio Total		5.436.547	(7.349.719)
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		559.156.206	444.736.919

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

CARLOS ALBERTO SANCHEZ QUINTERO
 Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO
 Contador
 T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

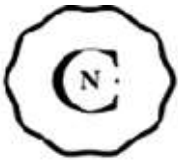
Estado de Resultados Integral
 Para el año finalizado 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Valores expresados en pesos colombianos)
 Publicado 25 de abril de 2022
 Versión 1

	Nota	2021	2020
41 Ingresos de actividades ordinarias	17	87.593.699	34.115.566
4165 Servicios sociales y de salud		87.893.699	34.115.566
6165 Costos prestación de servicio	18	<u>44.737.314</u>	<u>22.243.940</u>
Ganancia Bruta		42.856.385	11.871.626
4295 Otros Ingresos	19	768.529	1.756.803
52 Gastos de venta	20	5.161.047	3.738.082
5205 Personal		2.364.150	1.533.965
5210 Honorarios		940.229	1.819.886
5235 Servicios		1.199.467	77.829
5255 Gastos de viaje		16.209	19.975
5295 Diversos		640.992	286.427
51 Gastos de administración	21	18.648.464	12.936.566
5105 Personal		8.293.505	5.971.407
5110 Honorarios		275.600	105.910
5115 Impuestos		3.353.507	2.024.528
5125 contribuciones y afiliaciones		29.617	0
5130 Seguros		117.906	113.687
5135 Servicios		4.339.003	3.064.931
5140 Gastos legales		9.000	34.762
5145 Mantenimiento y reparaciones		1.333.648	775.624
5150 Adecuaciones e instalaciones		123.000	151.313
5155 Gastos de viaje		0	302
5195 Diversos		773.678	694.102
4210 Ingresos financieros	22	32.647	4.763
53 Gastos no operacionales	23	1.317.234	885.835
5305 Gastos Financieros		1.034.958	566.933
5315 Gastos Extra Ordinarios		281.049	304.281
5395 Gastos Diversos		1.227	14.621
Perdida antes de impuesto		18.530.816	(3.927.291)
Gasto por impuestos a la ganancia		5.744.553	0
PERDIDA DEL PERIODO		<u>12.786.263</u>	<u>(3.927.291)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>No se presentaron partidas de otro resultado integral</i>		0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>12.786.263</u>	<u>(3.927.291)</u>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

CARLOS ALBERTO SANCHEZ QUINTERO
 Representante Legal

JHON JAIR RUIZ TORO
 Contador
 T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA
Estado de Flujos de Efectivo
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2022
Versión 1

	2021	2020
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Resultado del periodo	12.786.263	(3.927.291)
Ajuste para conciliar la utilidad neta del año con le efectivo provisto por la actividades de operación		
Depreciación o amortización de PPYE	0	0
Resultado Ajustado del Periodo	12.786.263	(3.927.291)
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Deudores	107.441.495	(267.940.529)
Inventarios	(11.905.330)	(5.481.367)
Activos por impuestos corrientes	(46.909.310)	(25.293.977)
Proveedores	42.252.125	8.675.455
Cuentas por pagar	(59.922.414)	96.015.067
Anticipos y avances	(7.514.063)	(17.790.602)
Impuestos, gravámenes y tasas	7.553.881	19.573.923
Obligaciones laborales	96.817.164	82.189.885
Otros pasivos	(259.786)	111.561.794
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Operación	140.340.025	(2.417.643)
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión		
Inversiones	(143.494.429)	0
Adquisición propiedad planta y equipo	0	0
Venta propiedad planta y equipo	0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Inversión	(143.494.429)	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación		
Nuevas obligaciones financieras	22.706.116	0
Capital suscrito y pagado	0	0
Efectivo Provisto por (Usado en) Actividades de Financiación	22.706.116	0
(Disminución neta) aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	19.551.711	(2.417.643)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	101.210.365	103.628.008
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Año	120.762.076	101.210.365

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros .

CARLOS ALBERTO SANCHEZ QUINTERO
Representante Legal

JHON JAIR RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
CODIGO DE HABILITACION N° 050011756501
NIT 901.198.552 - 2
MEDELLIN, ANTIOQUIA

Estado de Cambios en el Patrimonio
Para el año finalizado 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)
Publicado 25 de Abril de 2022
Versión 1

	Capital	Reservas		Superávit de revaluación	resultados del ejercicio	Otros resultados integrales	total patrimonio
		Reservas Ocasionales	Reservas Estatutarias				
Saldo al 1 de enero 2020	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(4.422.426) #</u>	<u>0</u>	<u>(3.422.426)</u>
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	(3.927.290)	0	(3.927.290)
Saldo al 31 de diciembre 2020	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(8.349.716)</u>	<u>0</u>	<u>(7.349.716)</u>
incremento y/o disminución del capital	0	0	0	0	12.786.263	0	12.786.263
Saldo al 31 de diciembre 2021	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0 0</u>	<u>4.436.547</u>	<u>0</u>	<u>5.436.547</u>

Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros.

CARLOS ALBERTO SANCHEZ QUINTERO
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador
T.P. 219937-T



CN SAN LUCAS S.A.S
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Entidad repórtate

La Compañía CN San Lucas S.A.S., fue constituida por Documento Privado del 27 de junio de 2018 de Único Accionista, inscrito en la Cámara de Comercio de Medellín el 19 de julio de 2018 bajo el número 18206 del libro IX del registro mercantil. La duración de la Sociedad es indefinida y su domicilio principal es la dirección calle 20 A Sur No 22 394, Edificio Casa Nua, Medellín, Colombia.

El objeto social principal de la Compañía es la operación de centros para el alojamiento asistido temporal o definitivo y la atención integral de las personas adultas mayores. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad. De igual modo, podrá realizar cualquier actividad lícita de carácter comercial o civil.

Nota 2. Bases de presentación, principales políticas y practicas contables

2.1 Bases de preparación

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

Así como también a los requerimientos especiales de la de la Superintendencia de Salud el cual es nuestro ente regulador

CN San Lucas S.A.S. no es parte de ningún grupo empresarial, no posee inversiones en controladas, ni empresas asociadas, ni inversiones en negocios conjuntos. Tampoco posee ningún negocio en el extranjero. Por lo tanto, no está obligada a presentar estados financieros consolidados.

2.2 Bases de medición

Costo histórico: Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido CN San Lucas S.A.S, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.



2.4 Moneda funcional de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la CN SAN LUCAS S.A.S., para las cuentas de Balance General y el Estado de Resultados, es el peso colombiano.

2.5 Periodo contable

CN SAN LUCAS S.A.S., tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre según el manual de las políticas contables para Niif.

2.6 Importancia relativa

La contabilidad de CN SAN LUCAS S.A.S., reconoce y presenta los hechos económicos de acuerdo con la importancia relativa y materialidad sin afectar el ejercicio de la misma o de terceros.

CN San Lucas S.A.S presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al **5%** del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

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.

2.7 Negocio en marcha

La Gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Gerencia considera la posición financiera actual de CN San Lucas S.A.S., sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la entidad no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

2.8 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

CN San Lucas S.A.S., considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa no implican ajustes en la información financiera del periodo informado, en este caso se revelará el hecho.



Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

2.8 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

La Sociedad no realizó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

CN San Lucas S.A.S., cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

CN San Lucas S.A.S contabilizará un cambio en una política contable de *forma retroactiva*, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los Estados Financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

Si CN San Lucas S.A.S considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información, CN San Lucas S.A.S aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.

Un cambio en la estimación contable se tratará de la siguiente manera:

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de *forma prospectiva*, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

Un error de periodos anteriores se tratará de la siguiente manera:



Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los Estados Financieros sean aprobados por Representante Legal.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos Estados Financieros aprobados antes de haber descubierto el error, Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error. Esta Re expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los Estados Financieros próximos.

Sin embargo, si para CN San Lucas S.A.S no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá Re expresar los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales tal Re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

Nota 3. Políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Se reconoce como efectivo tanto el efectivo en caja como en bancos ya sean corrientes o de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional y extranjera.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

3.2 Deudores

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En CN San Lucas S.A.S una cuenta por cobrar será retirada del Balance General, cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones.



Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de *la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la *política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF*.

3.3 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de la prestación del servicio.

Los inventarios de CN San Lucas están conformados por mercancía no fabricada por la empresa.

Los inventarios se deberán reconocer a partir de la fecha en la cual la entidad, asume los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

El reconocimiento del inventario inicia con la compra del producto y de ahí en adelante se maneja como costos de venta.

Los inventarios son controlados por medio del sistema de inventario permanente así mismo son reconocidos inicialmente por el costo de la adquisición (transacción de compra) y para medición posterior al menor entre el costo y el Valor Neto de Realización.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán en la determinación del precio de adquisición, incluidos los descuentos por pronto pago, siempre y cuando exista una gestión continuada de tesorería.

3.4 Activos y Pasivos por impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.4.1 Impuesto sobre la renta corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la ganancia o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.



3.4.1 Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto de renta diferido será medido multiplicando la diferencia temporaria deducible o imponible por la tasa esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia.

El impuesto diferido activo se reconocerá y se mantendrá en la medida en que:

- i) Haya suficientes diferencias temporarias imponibles que los compensen en el mismo periodo o
- ii) La proyección tributaria indica que se generará suficiente renta líquida gravable que permita deducir las diferencias temporarias deducibles o compensar las pérdidas fiscales.

Por lo tanto es necesario que al final de cada año se prepare la proyección fiscal de la compañía por los periodos en los cuales se compensaría o deducirían las partidas que originan impuesto diferido, cuyo horizonte debe ser de 10 años.

3.5 Pasivos Financieros

3.5.1 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

CN San Lucas S.A.S reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

CN San Lucas S.A.S ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

3.6 Provisiones y pasivos contingentes

3.6.1 Provisiones

Una provisión representa un pasivo de CN San Lucas S.A.S. calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos.



Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

CN San Lucas S.A.S. reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Debido a un suceso pasado, CN San Lucas S.A.S. tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero
- b) La probabilidad de que CN San Lucas S.A.S. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- c) Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.6 Beneficios a los empleados

El reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Nota 4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo de 31 de diciembre de 2021 y 2020 se encuentra conciliado y lo conforman las cuentas de:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	7.772.085	8.994.978
Cuenta de Ahorros Bancaria	104.079.372	92.215.387
Cuenta Corriente Bancaria	8.910.618	0
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>120.762.076</u>	<u>101.210.365</u>

Nota 5. Inversiones

se posee una fiducuenta en la misma entidad bancaria donde se encuentran registradas las cuentas de ahorros y corriente, su finalidad es separar y mantener provisionado en caja el valor acumulado de las prestaciones sociales e impuestos, para no generar problemas de liquidez al momento que la ley demande su pago.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fideicomisos de inversion moneda nacional	143.494.429	0
Total Inversiones	<u>143.494.429</u>	<u>0</u>



Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se analizan los terceros de las cuentas de deudores y otras cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades y se determina que no se presenta cartera irrecuperable a 31 de diciembre de 2021.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cientes	36.210.288	41.432.363
Anticipos, Avances y Depósitos	0	790.000
Activos por impuestos	71.840.981	24.931.671
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	100.000
Deudores varios	138.579.894	259.098.212
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	<u>246.631.164</u>	<u>326.352.246</u>

Detalle por terceros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Tercero	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RICARDO ALFREDO BAEZ RODRIGUEZ	0	4.577.430
ANA CECILIA ROJAS DE ACEBEDO	0	5.567.000
MARIA NUBIA RESTREPO DE FERNANDEZ	0	10.880.000
BARBARA TUAN TU DOVE	3.111.199	0
MARIA BELEN ALARCON DE OSSA	8.455.500	2.255.000
MARIA CLARA ECHAVARRIA RESTREPO	0	4.914.774
JESUS NELSON MEJIA RAMOS	1.861.445	0
HERNAN ISAZA CADAVID	1.995.590	0
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	2.420.920	0
OTROS DEUDORES	18.365.634	13.238.159
Total Clientes	<u>36.210.288</u>	<u>41.432.363</u>
GRUPO FOCKUSS SAS	0	210.000
TECNOHIGIENE DE COLOMBIA SAS	0	580.000
Total Anticipos y Avances	<u>0</u>	<u>790.000</u>
INVERSIONES OLGA RESTREPO & CIA	3.960.000	1.384.000
TUNGALA SAS	2.664.760	1.955.200
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	53.330.699	14.706.616
BANCOLOMBIA SA	10.730.060	5.965.888
OTROS DEUDORES	1.155.461	919.967
Total activos por impuestos corrientes	<u>71.840.981</u>	<u>24.931.671</u>
YARELYS PASTORA DIAZ GOMEZ	0	100.000
Total cuentas por cobrar a trabajadores	<u>0</u>	<u>100.000</u>
ALIANZA FIDUCIARIA SA	136.639.220	255.768.449
OTROS DEUDORES	1.940.674	3.329.763
Total Deudores varios	<u>138.579.894</u>	<u>259.098.212</u>
Total deudores comerciales y otras C. por cobrar	<u>246.631.164</u>	<u>326.352.246</u>



Nota 7. Inventarios

El valor de los inventarios comprende insumos, víveres y elementos de aseo para la prestación del servicio y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe perdida de valor para este inventario, quedando los inventarios así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Alimentos	12.704.847	7.019.660
Bebidas	346.845	1.393.852
Suministros residentes	2.914.514	0
Suministros de limpieza	6.573.979	4.720.340
Suministros de papelería	571.012	309.600
Suministros de mantenimiento	1.507.533	0
Suministros de A&B	1.254.085	524.034
Total inventarios	<u>25.872.816</u>	<u>13.967.486</u>

No se presenta inventario en transito ni deterioro del inventario

Nota 8. Diferidos

Impuesto diferido

Comprende el valor que genera el derecho a compensar la perdida del periodo con las rentas liquidas futuras, la entidad reconoce dicho rubro en la medida que tiene certeza razonable de que generara utilidades con las cuales puede cruzar perdidas fiscales.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Impuesto de renta diferido	<u>3.206.822</u>	<u>3.206.822</u>
Total impuestos diferidos	<u>3.206.822</u>	<u>3.206.822</u>

Gastos pagados por anticipados

Comprende el valor pendiente por registrar al gasto de las diferentes polizas de seguro que se tienen, dicho gasto sera causado a medida que vayan pasando los periodos (mensual) que cubren las difrentes polizas.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Polizas	<u>19.188.899</u>	<u>0</u>
Total gastos pagados por anticipado	<u>19.188.899</u>	<u>0</u>
Total Diferidos	<u>22.395.721</u>	<u>3.206.822</u>



Nota 9. Obligaciones financieras

Valor que se adudada al 31 de diciembre de 2021 a un unico acreedor SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA SAS NIT 811036875-5, corresponde a la financiamiento de las polizas de seguro.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Compañías de fianciamiento	22.705.116	0
Total obligaciones financieros	<u>22.705.116</u>	<u>0</u>

Nota 10. Proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2021, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés excepto por deudas con socios y directivos, las cuales se encuentran representados de la siguiente manera:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nacionales	56.803.099	14.550.975
Costos y gastos por pagar	188.002.010	152.135.424
Deudas con socios	40.000.000	80.000.000
Deudas con directivos	0	20.000.000
Retenciones en la fuente	7.119.700	5.491.932
Retenciones y aportes de nomina por pagar	21.065.437	6.264.455
Acreedores varios	17.613.899	69.831.650
Total Acreedores comerciales y otras CxP	<u>330.604.145</u>	<u>348.274.435</u>

Detalle por terceros de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Tercero	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RODRIGO IVAN BUILES	5.449.144	0
INVERSIONES OLGA L RESTREPO & CIA SC	0	700.000
UNIFORMES NAFTA SAS	7.496.029	834.904
AP3 CARNES SA	7.923.207	806.569
JUAN GUILLERMO MOLINA CASTAÑO	6.866.243	4.205.109
GRAPHIC MONKEY DESING SAS	10.601.500	0
JUAN D HOYOS DISTRIBUCIONES SAS	12.245.515	5.903.910
OTROS PROVEEDORES	6.221.458	2.100.483
Total proveedores	<u>56.803.099</u>	<u>14.550.975</u>
CASA NUA MG SAS	162.038.798	145.800.000
OTROS ACREEDORES	25.963.212	6.335.424
Total costos y gastos por pagar	<u>188.002.010</u>	<u>152.135.424</u>
CASA NUA MG SAS	40.000.000	80.000.000
Total deudas con socios	<u>40.000.000</u>	<u>80.000.000</u>
EDUARDO MARIN ARIAS	0	20.000.000
Total deudas con directivos	<u>0</u>	<u>20.000.000</u>



DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	7.119.700	5.491.932
Total retención en la fuente	7.119.700	5.491.932
EPS SURAMERICANA S. A	2.734.597	1.669.600
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	811.801	380.700
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	205.999	251.399
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	997.300	614.800
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE ANTIOQUIA COMFAMA	5.562.970	2.889.256
FONDO DE EMPLEADOS	7.811.968	0
EDUARDO MARIN ARIAS	2.335.500	0
OTROS ACREEDORES	605.300	458.700
Total Retenciones y aportes de nomina por pagar	21.065.437	6.264.455
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	6.363.300	4.800.874
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	920.600	899.600
FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	6.534.499	3.575.551
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	3.795.499	2.063.699
FONDO DE CESANTIAS PROTECCION	0	37.633.382
FONDO DE CESANTIAS PORVENIR	0	14.347.345
FONDO NACIONAL DEL AHORRO	0	6.511.199
Total Acreedores varios	17.613.899	69.831.649
Total Acreedores comerciales y otras CxP	330.604.145	348.274.435

Nota 11. Pasivos Por Impuestos corrientes

El impuesto corriente coincide con el importe a satisfacer aplicando la normativa fiscal a estas entidades; en definitiva, el impuesto corriente coincidirá con los impuestos recaudados por el valor agregado (IVA), del cuatrimestre septiembre-diciembre del año 2021 el cual es \$ 3.817.244 y será trasladado a la dirección de impuestos y aduanas nacionales en enero del 2022, también con el impuesto de industria y comercio a favor del municipio de Medellín generado durante el periodo fiscal 2021 por valor de \$22.252.642

Tercero	2021	2020
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS	9.561.797	2.914.410
MUNICIPIO DE MEDELLIN	22.252.642	21.346.148
Total Pasivos Por Impuestos corrientes	31.814.439	24.260.558

Nota 12. Pasivos por beneficios a empleados

Los únicos beneficios por pagar a los empleados que posee CN San Lucas S.A.S., son aquellos ordenados por la ley laboral tales como: cesantías, intereses, vacaciones, prima de servicio, el saldo determinado para los pasivos laborales y los aportes a la seguridad social sobre la base de los salarios mensuales y se encuentran representados en su totalidad por:

Tercero	2021	2020
LINA YULIANA HENAO PINO	475.000	0
Total Salarios por pagar	475.000	0



EDUARDO MARIN ARIAS	7.910.339	0
LINA YULIANA HENAO PINO	5.226.108	0
NORMA AMPARO VALENCIA OSORIO	4.156.808	0
JHON JAIRO RUIZ TORO	3.672.185	0
OTROS ACREEDORES	58.086.984	0
Total Cesantías consolidadas	79.052.424	0
EDUARDO MARIN ARIAS	949.241	894.375
LINA YULIANA HENAO PINO	627.133	556.355
CRISTINA CORREA PATINO	0	417.375
NORMA AMPARO VALENCIA OSORIO	498.817	477.000
JHON JAIRO RUIZ TORO	440.662	357.750
OTROS ACREEDORES	5.726.123	3.788.112
Total Intereses sobre cesantías por pagar	8.241.976	6.490.967
EDUARDO MARIN ARIAS	9.221.318	6.437.500
LINA YULIANA HENAO PINO	4.732.962	2.129.715
CRISTINA CORREA PATINO	0	2.158.333
JHON JAIRO RUIZ TORO	3.151.959	1.875.000
OTROS ACREEDORES	27.303.189	16.270.149
Total Vacaciones por pagar	44.409.428	28.870.697
Total Pasivos por beneficios a empleados	132.178.828	35.361.664

Nota 13. Otros Pasivos

Son valores recibidos para la prestación de los servicios en fechas futuras y el saldo de una cuenta por pagar de nominada FARA según contrato de cuentas en participación, su detalle por terceros es el siguiente:

Tercero	2021	2020
NINFA OSORIO DE VALENCIA	7.300.000	0
HERNAN DE JESUS VALENCIA MONTOYA	7.300.000	0
LUIS ANTONIO IDROBO	2.000.000	0
ELENA ESPINOSA DE RESTREPO	8.156.000	7.110.000
JAIME RESTREPO RESTREPO	2.000.000	0
FELIPE ECHEVERRI JARAMILLO	2.000.000	0
CECILIA URSULA PACHON DE LOZANO	0	4.193.548
MARTHA LUCIA SALAZAR DE POSADA	0	2.797.751
FERNANDO HERZIG RESTREPO	0	2.000.000
MIGUEL DAVID HOMSEY GOMEZ	0	25.000.000
OTROS ACREEDORES	5.266.000	434.764
Total Anticipos y avances recibidos	34.022.000	41.536.063
ALIANZA FIDUCIARIA SA	2.394.132	2.653.918
Total sobre contratos	2.394.132	2.653.918
Total Otros pasivos	36.416.132	44.189.981



Nota 14. Capital social

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2021

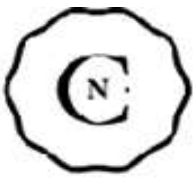
	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1.000.000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1.000.000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1.000.000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Detalle de capital a 31 de diciembre de 2020

	# ACCIONES	TOTAL
Capital autorizado	100.000	1.000.000
Capital Suscrito		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito y Pagado		
Acciones Ordinarias	100.000	1.000.000
Acciones Privilegiadas	0	0
Capital Suscrito por Cobrar		
Acciones Ordinarias	0	0
Acciones en Circulación		
Acciones Ordinarias	100.000	1.000.000
Valor Nominal de la Acción (\$ Colombianos)	10	

Nota 15. Resultados del ejercicio

Es el resultado por la prestación del servicio de salud, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en el periodo cubren a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, resultado en una utilidad para el ejercicio 2021 de \$ 12.786.263



Nota 16. Perdidas acumuladas

Es el resultado por la prestación del servicio de salud durante los periodos 2019 y 2020, lo cual evidencia que los ingresos obtenidos en dichos periodos NO cubrieron a satisfacción los costos y gastos sufragados para la eficiente prestación del servicio, como resultado obtenemos una pérdida acumulada en estos periodos de \$ 8.349.716

Nota 17. Ingresos de actividades de operación

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud domiciliaria y se detallan a

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Servicios asistenciales	87.593.699	34.115.566
Total Ingresos de actividades de operación	<u>87.593.699</u>	<u>34.115.566</u>

Nota 18. Costos

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud y se detallan a continuación.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal	28.543.900	14.194.173
Honorarios	4.781.008	3.884.740
Servicios	258.700	225.878
Diversos	11.153.706	3.939.149
Total Costos	<u>44.737.314</u>	<u>22.243.940</u>

Nota 19. Otros ingresos

Los otros ingresos se originan en la causación del activo por impuesto diferido que se contabiliza según la Niif para PYMES y las políticas de la compañía, además de rubros de aprovechamiento por ejemplo en venta de reciclaje, sobrantes de caja y ajuste al peso, se detallan a continuación.

Tercero	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingreso por menor gasto del impuesto	0	1.223.090
Diversos	768.529	533.713
Total Otros ingresos	<u>768.529</u>	<u>1.756.803</u>



Nota 20. Gastos de ventas

El saldo de los gastos de función de ventas se detalla a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal	2.364.150	1.533.965
Honorarios	940.229	1.819.886
Servicios	1.199.467	77.828
Diversos	657.201	306.403
Total Gastos de ventas	<u>5.161.047</u>	<u>3.738.082</u>

Nota 21. Gastos de administración

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personal	8.293.505	5.971.407
Honorarios	275.600	0
Impuestos	3.353.507	2.024.529
Servicios	4.339.003	3.064.931
Mantenimiento y reparaciones	1.333.648	775.624
Diversos	1.053.201	1.100.075
Total Gastos de administración	<u>18.648.464</u>	<u>12.936.566</u>

Nota 22. Ingresos financieros

El saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Intereses cuentas de ahorro	9.725	4.763
Rendimientos encargos fiduciarios	22.922	0
Total Ingresos financieros	<u>32.647</u>	<u>4.763</u>

Nota 23. Gastos No operacionales

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Financieros	1.034.958	566.933
Extra ordinarios	281.049	304.281
Diversos	1.227	14.621
Total Gastos Financieros	<u>1.317.234</u>	<u>885.835</u>



Hechos ocurridos después del periodo de reporte

Desde el 31 de Diciembre de 2021 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, la Administración de la compañía no tiene conocimiento de otros hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar la presentación y/o resultados de los mismos.

CARLOS ALBERTO SANCHEZ QUINTERO
Representante Legal

JHON JAIRO RUIZ TORO
Contador General
Tarjeta Profesional No. 219937-T