



CODIGO	ACTIVOS	NOTA	DIC./2021	DIC./2020	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES						
1102	Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	149,528,899	95,711,023	53,817,876	36%
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones	5	15,412,444	7,022,198	8,390,246	0%
1319	Deudores Varios	5	113,519,000	18,586,003	94,932,997	84%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			278,460,343	121,319,224	157,141,119	56%
ACTIVO NO CORRIENTE						
1501	Propiedad, planta y equipo	6	123,088,763	117,174,010	5,914,753	5%
1503	Depreciación acumulada al costo	6	-99,072,288	-96,332,663	-2,739,625	3%
1601	Intangibles - Propiedad de inversion a valor razonable	7	25,000,000	25,000,000	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			49,016,475	45,841,347	3,175,128	6%
TOTAL ACTIVOS			327,476,818	167,160,571	160,316,247	49%
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
2120	Otros costos y gastos por pagar	9	95,935,112	5,630,000	90,305,112	94%
	Cuentas por pagar socios	9	31,915,992	0	31,915,992	0%
2124	Retenciones y aportes de nomina	9	1,527,000	2,345,800	-818,800	-54%
2201	Impuestos por pagar (Retefte, iva y renta)	9	2,371,960	0	2,371,960	0%
2301	Beneficios empleados	10	9,391,872	8,284,264	1,107,608	12%
2403	Obligaciones Fiscales	11	6,529,551	4,320,056	2,209,495	0%
2501	Otros pasivos, ingresos recibidos para terceros	12		0	0	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			147,671,487	20,580,120	127,091,367	86%
TOTAL PASIVOS			147,671,487	20,580,120	127,091,367	86%
PATRIMONIO						
3101	capital social	13	50,000,000	50,000,000	0	0%
3301	Reserva legal	14	17,659,822	13,360,067	4,299,755	24%
3502	Utilidades acumuladas	15	201,363,835	177,797,259	23,566,576	12%
3502	Perdidas acumuladas	15	-137,574,422	-137,574,422	0	0%
3501	Utilidad del ejercicio 2020	15	48,356,096	42,997,547	5,358,549	11%
TOTAL PATRIMONIO			179,805,331	146,580,451	33,224,880	18%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			327,476,818	167,160,571	160,316,247	49%

Gloria Gallego Lenis
Representante Legal

Gloria Cristina Castrillón A.
Contador General
Tarjeta Profesional No. 142353-T

Elizabeth Rodriguez Acosta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.39846-T



CODIGO	INGRESOS	NOTA	DIC./2021	DIC./2020	VARIACION	%
(+) OPERACIONALES						
VENTAS						
4101	Examen Psicomotriz	16	1,071,613,112	650,899,680	420,713,432	39%
	Ventas Netas		1,071,613,112	650,899,680	420,713,432	39%
TOTAL INGRESOS			1,071,613,112	650,899,680	420,713,432	39%
UTILIDAD BRUTA			1,071,613,112	650,899,680	420,713,432	39%
(-) GASTOS OPERACIONALES						
De Administración:			615,509,649	446,035,969	169,473,680	28%
5101	Beneficios a empleados	17	113,072,286	90,371,638	22,700,648	20%
5107	Honorarios	17	165,330,795	119,404,532	45,926,263	28%
5108	Gastos por impuestos distintos de impoganancias	17	14,655,437	23,711,743	-9,056,306	-62%
5109	Arrendamientos	17	29,804,593	21,904,738	7,899,855	27%
5112	Seguros	17	2,739,380	1,802,000	937,380	34%
5113	Servicios	17	67,168,671	34,547,026	32,621,645	49%
5114	Gastos legales	17	3,473,300	1,873,700	1,599,600	46%
5115	Mantenimiento y Reparaciones	17	13,073,753	10,958,740	2,115,013	16%
5117	Gastos de transportes	17	143,495,000	94,123,909	49,371,091	34%
5118	Depreciaciones	17	2,739,625	2,534,572	205,053	7%
5136	Diversos	17	59,956,809.00	44,803,371	15,153,438	25%
UTILIDAD OPERACIONAL			456,103,463	204,863,711	251,239,752	55%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES						
4214	Aprovechamientos	16	259,385	670,201	-410,816	-158%
4214	Ingreso por susbdio Bancolombia		0	2,986,000	-2,986,000	#IDIV/0!
4214	Ajuste al peso	16	0	0	0	0%
4211	Financieros	16	425,580	0	425,580	0%
	Incapacidades	16	845,277			
(-) GASTOS DE VENTAS			20,245,000	12,289,201	7,955,799	39%
5236	Fupas RUNT SA	18	14,690,000	11,420,000	3,270,000	22%
5213	Publicidad, mercadeo	18	5,555,000	869,201	4,685,799	0%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES			389,032,609	153,233,164	235,799,444	61%
5301	Financieros	19	387,669,820	153,233,164	234,436,655	60%
5301	Sanciones por impuestos		1,362,789	0	1,362,789	0%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			48,356,096	42,997,547	5,358,549	11%
				0		
5601	PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO	16	48,356,096	42,997,547	91,353,643	189%

Gloria Gallego Lenis
Representante Legal

Gloria Cristina Castrillón A.
Contador General
Tarjeta Profesional No. 142353-T

Elizabeth Rodriguez Acosta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.39846-T



**INVERSIONES CERCA
CRC VALLE S.A.**
CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES

*** Vigilado Supersalud ***

INVERSIONES CERCA CRC VALLE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
DICIEMBRE 2021-2020

CONCEPTO	SALDO DIC/31/2020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DIC/31/2021
Capital Social	\$ 50,000,000	-	-	\$ 50,000,000
Reservas	\$ 13,360,067	4,299,755		\$ 17,659,822
Utilidades Acumuladas	\$ 177,797,259	23,566,576		\$ 201,363,835
Perdidas acumuladas	-\$ 137,574,422			-\$ 137,574,422
Utilidad del Ejercicio 2020	\$ 42,997,547	5,358,549		\$ 48,356,096
				\$ -
TOTALES	146,580,451	33,224,880	0	179,805,331

Gloria Gallego Lenis
Representante Legal

Cristina Castrillón
Contador General
T. P. No. 142353-T

Elizabeth Rodriguez Acosta
Revisor Fiscal
T.P. No.39846-T



**INVERSIONES CERCA
CRC VALLE S.A.**

CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES

NIT 900.117.122-9

*** Vigilado Supersalud ***

COMPOSICION ACCIONARIA A DICIEMBRE 31 DE 2021

Accionista	NIT	PORCENTAJE DE PARTICIPACION A DIC 31/2021	VR. NOMINAL DE CADA CUOTA SOCIAL	VR NOMINAL DE CADA ACCION	CAPITAL
GALLEGO LENIS GLORIA	29.359.099	18.5%	9,250	1,000	\$ 9,250,000
VARGAS MARIA NAZARETH	31.859.628	18.5%	9,250	1,000	\$ 9,250,000
GALLEGO LENIS GONZALO	6.227.042	18.5%	9,250	1,000	\$ 9,250,000
DIAZ JANSSEN	6.227.041	18.5%	9,250	1,000	\$ 9,250,000
HENAO CONSUELO	31.949.512	18.5%	9,250	1,000	\$ 9,250,000
RODRIGUEZ ALVAREZ MARLENY	66.857.589	7.5%	3,750	1,000	\$ 3,750,000
Total		100%	50,000		\$ 50,000,000

Gloria Gallego Lenis
Representante Legal

Gloria Cristina Castrillón A.
Contador General
Tarjeta Profesional No. 142353-T

Elizabeth Rodriguez Acosta
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.39846-T



CONCEPTO	2,021	2,020
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES		
Resultados del presente ejercicio	48,356,096	42,997,547
AJUSTE PARA CONCILIAR EL EXCEDENTE NETO AL EFECTIVO		
Partidas que no afectan el efectivo		
(+) Depreciación del periodo	-2,739,625	-2,534,572
(+) Amortizaciones	-	-
(+) Provisiones	-	-
Efectivo Generado en Operación	45,616,471	40,462,975
Cambio en activos y pasivos operacionales	-	-
(+/-) Aumento de deudores	94,932,997	3,225,003
(+/-) Aumento/ disminucion en activos diferidos		-
(+/-) Aumento / Disminucion en cuentas por pagar	89,486,312	-32,313,593
(+/-) Aumento en impuestos, gravámenes y tasas	2,371,960	-16,825,719
(+/-) Aumento / disminucion en beneficios a empleados	1,107,608	-213,275
(+/-) Aumento /disminucion Pasivo estimado y provisiones	-	-5,076,545
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	187,898,877	-51,204,129
Actividades de Inversión		
(+/-) Aumento/disminucion de propiedad, Planta y Equipo	5,914,753	4,436,134
(+/-) Aumento/disminucion de intangibles		-
(+/-) Aumento/disminucion de otros activos		-
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	5,914,753	4,436,134
Actividades de Financiación		
(+) Nuevas obligaciones Financieras a Largo Plazo		-
(+) Aumento de Capital Social		-
(-) Pago de obligaciones financieras	-	-
(-) Aumento de Reservas	4,299,755	2,487,836
(-) Pago de Utilidades (Dividendos)	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	4,299,755	2,487,836
Total - aumento (disminucion) del efectivo	53,817,876	-3,338,531
Efectivo e Inversiones al inicio del Periodo anterior	95,711,023	99,049,554
Efectivo e Inversiones Temporales al Final del Periodo	149,528,899	95,711,023

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

Gloria Gallego Lenis
Representante Legal

Cristina Castrillón
Contador General
T. P. No. 142353-T

Elizabeth Rodríguez Acosta
Revisor Fiscal
T.P. No.39846-T



**INVERSIONES CERCA
CRC VALLE S.A.**
CENTRO DE RECONOCIMIENTO DE CONDUCTORES

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

NOTA No.1 ENTIDAD REPORTANTE Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

La entidad INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA es una sociedad anónima que se constituyó por documento privado mediante Escritura Pública No. 1491 del 19 septiembre de 2006, otorgada por la Notaria 16 de Cali. Matricula Mercantil No. 697882-4.

- Su Objeto Social Principal: Realizar pruebas médicas, de aptitud física y mental para la expedición de certificados de aptitud física, mental y de coordinación motriz para la obtención de licencias de conducción, su renovación o re categorización.
- Domicilio: Calle 52 No. 2 B 1 22.
- Actividad principal realizada durante el ejercicio según la CIU (Clasificación Industrial Internacional Uniforme): 8691.
- Corte de cuentas según estatutos: Anual
- Fecha de Vencimiento: Indefinido
- Número de empleados directos: 5
- Número de empleados indirectos por contratos de servicios: 3
- Fiscalmente es responsable del impuesto a las ventas y contribuyente del impuesto de Renta y Complementarios e Impuesto de Industria y Comercio.

Para todos los efectos INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA se considera una empresa que funciona bajo el principio “Negocio en Marcha”.

Reforma de Estatutos: Sólo pueden ser reformados con el voto favorable del 50% de los delegados presentes en la Asamblea Ordinaria o Extraordinaria, siempre y cuando constituyan el quórum reglamentario.

La última reforma a los estatutos fue realizada en el acta No 03-2015 en asamblea extraordinaria realizada el día 06 de noviembre de 2015. Estos cambios fueron elevados a escritura pública número 0154 con fecha del día 22 de febrero del año 2016 en la notaria dieciséis del círculo de Santiago de Cali. Registrados en Cámara de comercio de Cali con el número de radicación 20160076866-INT.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

NOTA No. 2. ESTANDAR CONTABLE APLICADO Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros Comparativos (Situación Financiera y Estado de Integral de Resultados), presentan cifras correspondientes a diciembre 31 de 2021, comparado con el año inmediatamente anterior (Año 2020), dado que su período tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, dinámica como también en la información financiera que permite hacer los comparativos para su análisis correspondiente.

El año 2016 y 2015 correspondió a la etapa de preparación y transición en la convergencia hacia las Normas internacionales de información financiera (NIIF) de acuerdo con el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 establecido en el Art. 3 Decreto 3022 de 2013. Hasta el 31 de diciembre de 2015 la entidad aplicó como marco técnico contable las disposiciones generales del Decreto 2649 de 1993 y las instrucciones específicas emanadas de la Superintendencia de Salud en su Circular 003 de 2014 y la Circular Externa 000016 del 04 de noviembre de 2016.

A partir del 01 de enero de 2016 INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA inició La contabilidad de acuerdo con la NIIF para PYMES Versión 2009 emanada del IASB contenida en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015.

Catálogo de Cuentas: El Catálogo de Cuentas aplicado durante el periodo 2015, se rigió por los parámetros establecidos en la resolución N.º 412 de 2015, por las cuales se expidió el Plan Único de Cuentas del sector Salud. A partir del 01 de enero de 2016 el documento fuente es el mismo catálogo de cuentas que venía utilizando, adaptándolo en adelante libremente a las necesidades de presentación y reporte.

Reportes a Entes de Control Estatal: INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA efectúa trimestralmente los reportes exigidos por la Superintendencia de Salud y Supertransporte.

NOTA No. 3: PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ESTADOS FINANCIEROS

El Estado de Situación Financiera: Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha determinada, INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA preparará este estado financiero de forma que sus activos y pasivos se reflejen en orden de liquidez, detallando totales y subtotales, se incluirán otras partidas cuando el tamaño, naturaleza o función de una partida o grupo



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

de partidas similares sea tal que la presentación por separado sea relevante para comprender la situación financiera de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA.

El Estado de Resultado Integral: Es un estado financiero dinámico, mide el desempeño de la entidad a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un periodo determinado. INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA prepara y presenta este estado financiero de manera que se muestren las partidas de ingresos, costos y gastos reconocidos en el período, de acuerdo con la clasificación basada en la función y naturaleza que estos tengan dentro del estado financiero.

El Estado de Cambios en el Patrimonio: Es un estado financiero que muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del período del patrimonio, detallando por separado los cambios procedentes de capital social, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas.

El Estado de Flujos de Efectivo: Este estado financiero muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo. INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA prepara el Estado de Flujos de Efectivo reflejando una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del disponible; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto. Informa acerca de los flujos de efectivo generados durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utiliza el Método Indirecto.

Principio de Materialidad: Se considera cifra material para el estado de situación financiera, flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio, cifras por valor superior al 0,50% del Activo y en el estado de resultados integral cifras superiores al 3% del total de ingresos de la entidad. En cada rubro se considera material toda partida superior a 10 SMLMV.

Comprensibilidad: los Estados Financieros de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA se presentan de modo que sea comprensible para los usuarios externos que tienen un conocimiento razonable de las



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

Relevancia: la información proporcionada en los Estados Financieros de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios internos y externos, siempre y cuando esta información pueda ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar suceso pasados, presentes y futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Fiabilidad: La información que contiene los Estados Financieros de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA son fiables, no presenta error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar.

La Esencia sobre la forma: INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA contabiliza y presenta las transacciones y demás sucesos y condiciones de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia: es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. La prudencia no permite el sesgo.

Integridad: para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa y equívoca, por tanto, no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad: Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. La medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones son llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo. Los usuarios deben estar informados de las presentes políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad: la oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

relevancia. Se espera conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios internos y externos cuando toman decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio: los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

Unidad de medida: La moneda utilizada por la entidad para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: Efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista (cuentas de ahorro, corrientes). 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, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan en las obligaciones financieras y en el estado de flujos de efectivo de forma neta en el efectivo y equivalentes.

Instrumentos Medidos al Costo Amortizado. Todos los instrumentos de deuda que contemplan financiación se reconocen cuando la entidad se hace parte contractual. La medición inicial se hace por el costo de transacción y la medición posterior por el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso de los activos.

Se consideran instrumentos de financiación por INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA: Las inversiones de deuda (CDT, Bonos y similares), las cuentas por cobrar, y las obligaciones financieras.

Instrumentos de Deuda Corrientes al costo histórico: Los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo, utilizando el método de la pérdida incurrida. La entidad considera instrumentos de deuda corrientes: cuentas por cobrar y por pagar cuyo pacto de realización está definido a menos de 12 meses.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

El deterioro de las cuentas por cobrar se establece con base en el modelo de pérdida incurrida, en donde se analiza la evidencia objetiva disponible a la fecha de reporte, que pueda eventualmente generar incertidumbre sobre la llegada de los flujos de efectivo asociados a la partida. Si es posible establecer la fecha contractual de recaudo probable, se trae a valor presente el flujo futuro de fondos a la tasa máxima legal permitida y se registra el deterioro, de lo contrario se establece el porcentaje individual de deterioro a constituir por cada deudor.

Las cuentas por pagar regularmente incluyen: costos y gastos por pagar, proveedores, retenciones y aportes de nómina a la seguridad social, retenciones en la fuente, remanentes de ex – asociados (saldos a favor de asociados retirados posterior al cruce de cuentas), devoluciones y otras cuentas por pagar con terceros.

Activos y Pasivos Contingentes: No se reconocen en los estados financieros, pero si se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA considera un activo o pasivo contingente las cuentas por cobrar y por pagar y por ende las des reconoce (da de baja) según el plazo transcurrido desde su vencimiento según la siguiente tabla por montos:

Monto	Antigüedad desde el vencimiento
Hasta 0,5 SMLMV	18 meses
>0,5–1 SMLMV	24 meses
Mayor a 1 SMMV	36 meses

Transcurridos tres (3) años desde haber sido dado de baja el activo o el pasivo sin que éste hasta sido realizado, se considera de probabilidad remota y por ende no se revela. Hasta tanto INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA revela los activos y pasivos contingentes por valor superior a 10 SMLMV en las notas a los estados financieros.

Instrumentos de Patrimonio a Valor Razonable: Acciones, cuotas o partes de interés social cuyo valor razonable puede establecerse de manera fiable sin esfuerzo desproporcionado. Se considera valor razonable el precio de un activo idéntico cotizado, si no está disponible, entonces transacciones recientes (3 meses) que puedan reflejar el precio que el activo alcanzaría en caso de negociarse y por último si no está disponible dicha información, el resultado de una valoración técnica de la empresa.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

Las inversiones de patrimonio que no puedan medirse a valor razonable se medirán a costo histórico menos deterioro. La entidad considera instrumentos de patrimonio que se miden a costo histórico menos deterioro todas las inversiones en entidades que no cotizan en bolsa o cuya bursatilidad es baja o nula. Igualmente mide a costo histórico las aportaciones en entidades sin ánimo de lucro cualquiera sea su naturaleza. En los instrumentos de patrimonio medidos a costo histórico es evidencia de deterioro pérdidas recurrentes (3 años) o quebranto patrimonial (patrimonio inferior al capital social).

Propiedad, Planta y Equipo al Costo Histórico menos Depreciación menos Deterioro: Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se registran por el valor pagado más todos los costos de instalación excepto la financiación y se deprecian en línea recta según su vida útil. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativos. Se considera material todos los bienes inmuebles y vehículos y los demás elementos de propiedad, planta y equipo por valor superior a 50 UVT. Los demás elementos NO materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con las siguientes tasas:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA ÚTIL
Muebles y equipo de oficina	05 a 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	04 a 10 años

Los activos por valor inferior a 50 UVT se deprecian en el mes de adquisición.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente: (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, INVERSIONES CERCA CRC VALLE deberá considerar todos los factores siguientes: (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo. (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado. (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo. (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cada fecha sobre la que se informa, INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA evaluará el Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Propiedades, planta y equipo mantenidos para la venta. Un plan para la disposición de un activo antes de la fecha esperada anteriormente es un indicador de deterioro del valor que desencadena el cálculo del importe recuperable del activo a efectos de determinar si ha visto deteriorado su valor.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La entidad no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA determinará la ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

Intangibles generados internamente y Gastos Anticipados: Los gastos anticipados que son recuperables como seguros pagados por anticipado, se amortizan durante la vigencia de la cobertura o del servicio adquirido. Todos los intangibles generados internamente se reconocen como gastos en el estado de resultados.

Intangibles: Licencias, Marcas, Patentes adquiridas a un tercero por valor superior a 5 SMLMV, que se amortizan según su vida útil, máximo a 10 años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Sobregiros y préstamos bancarios. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

Impuestos:

- a) **Impuesto de Renta:** INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA es contribuyente del impuesto de renta sobre las actividades por servicios médicos, teniendo en cuenta la reforma tributaria Ley 1819 de diciembre 29 de 2016.
- b) **Impuesto de Industria y Comercio:** Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos la entidad. Por considerarse sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio y es agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal.
- c) **Impuesto al Patrimonio (a la riqueza):** La entidad NO está gravada con dicho impuesto por NO haber cumplido el tope mínimo de patrimonio al 01 de enero de 2018 establecido en la ley tributaria.
- d) **Impuesto al Valor Agregado:** La entidad ejerce una actividad comercial de servicio médico gravado en un porcentaje con el impuesto al valor agregado y por ende es agente retenedor con la obligación de facturar sus ingresos provenientes de la actividad de servicios. El IVA pagado en la compra de bienes gravados se trata como gasto.
- e) **Información Exógena:** La entidad reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

Beneficios a Empleados: Este rubro está conformado por los saldos pendientes de pago a los empleados de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA, por conceptos de pagos legalmente establecidos en el régimen laboral colombiano: Salarios Cesantías, Prima Legal de Servicios, Intereses sobre las Cesantías y Vacaciones. Los Beneficios a empleados se causan mensualmente y se pagan oportunamente en la fecha legal de pago IVERSIONES CERCA CRC VALLE SA no tiene prestaciones extra legales ni beneficios a empleados de largo plazo. Eventualmente la Junta Directiva conforme a los resultados y metas puede aprobar bonificaciones de corto plazo a mera liberalidad, las cuales sin embargo se provisionarían mensualmente en beneficios a empleados.

Ingresos de Actividades Ordinarias: INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA no reconocerá ingresos de actividades ordinarias si conserva riesgos significativos inherentes a la propiedad. Ejemplos de situaciones en las que la entidad puede conservar riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, son: (a) Cuando la entidad conserva una obligación por funcionamiento insatisfactorio, que no cubierta por las condiciones normales de garantía. (b) Cuando el cobro de ingresos de actividades ordinarias procedentes de una determinada venta está condicionado a la venta por parte del comprador de los bienes. (c) Cuando los bienes se venden sujetos a instalación y ésta es una parte sustancial del contrato que no se ha completado todavía. (d) Cuando el comprador tiene el derecho de rescindir la compra por una razón especificada en el contrato de venta, o a discreción exclusiva del comprador sin ningún motivo, y la entidad tiene incertidumbre acerca de la probabilidad de devolución.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando:

- (a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- (b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- (a) Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo
- (b) Las regalías se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.
- (c) Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Partes Relacionadas: La entidad considera partes relacionadas, aquellas personas naturales o jurídicas que ejercen control o influencia significativa en la definición de las políticas y decisiones de la entidad así como sus familiares hasta tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil así como todas las personas jurídicas en que éstas personas sean accionistas o propietarios con más del 50% del capital o tengan su control o influencia significativa en la definición de las políticas o la toma de decisiones por parte de dichas entidades. INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA considera partes relacionadas de acuerdo con lo anterior las siguientes:

- El Gerente
- Los miembros principales y suplentes de la Junta Directiva
- Los familiares hasta tercer grado de consanguinidad, segundo de afinidad y único civil del Gerente, miembros de Junta Directiva, principales y suplentes.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

Notas de Carácter Específico

SOBRE LOS ACTIVOS

NOTA No. 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponde a los recursos necesarios para atender los retiros en efectivo de pagos y al dinero depositado en los bancos para los diversos gastos operativos de la entidad. Ninguna de las cuentas se encuentra sujeta a restricciones o gravámenes pendientes.

Se cuenta con sistema de recaudo empresarial de Colpatria desde el mes de noviembre de 2013 para la compra del PIN.

La política de la compañía es depositar los recaudos al siguiente día, y mantener en efectivo solo en fondo de caja menor establecido en \$300,000. Los valores en las cuentas corrientes son de carácter disponible para atender el pago de proveedores y acreedores.

El siguiente es el detalle:

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
CAJA GENERAL	35,332,389	30,494,332	4,838,057	16%
CAJA MENOR	-	300,000	- 300,000	-100%
TOTAL CAJA	35,332,389	30,794,332	4,538,057	15%
11100501-Bancolombia Cta Cte No. 8072955501	25,799,845	13,892,981	11,906,864	86%
11100502-Davivienda Cta Cta No. 01960699901	710,996	224,956	486,040	216%
11100503-Colpatria Cta Cte No. 58710073101	54,212,317	26,365,650	27,846,667	106%
11100504-Colpatria Cta Cte Pines	33,473,352	24,433,104	9,040,248	37%
TOTAL BANCOS	114,196,511	64,916,691	40,239,571	62%
TOTAL	149,528,899	95,711,023	44,777,628	47%

NOTA No.5 DEUDORES

Comprende derechos pendientes de cobro, originados en operaciones complementarias en desarrollo del objeto social, como son:

Anticipo y retenciones

Corresponde a los valores que se anticipan en Retención por concepto de Autorretención sobre ingresos mensual y retenciones en la fuente sobre tarjetas de credito realizadas por los bancos.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA
NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
DIAN - IMPTO DE RENTA E ICA	4,205,000	-	4,205,000	0
RETEFUENTE POR TARJETAS	2,828,163	2,321,017	507,146	22%
AUTORRETENCION RENTA 0.80%	8,110,181	4,701,181	3,409,000	73%
ANTICIPO PROVEEDORES - FTECH	269,100	-	269,100	0%
TOTAL ANTICIPOS	15,412,444	7,022,198	8,121,146	116%

Deudores

Corresponde a valores pendientes de cobro a escuelas por conceptos de exámenes médicos.

También se hizo una negociación por licitación con la Secretaria de Yumbo en un proyecto de carnetizar con licencia y pase de conducción a los carretilleros de la ciudad y se hizo a través de terceros (escuela y CRC) en esa ciudad dejando un excedente de \$4.850.000.

El pago fue recibido en enero de 2022.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
DIVISAR	-	315,000	- 315,000	-100%
VARGAS NAZARETH	30,945,000	14,896,000	16,049,000	108%
CALI VIAL	4,620,000	-	4,620,000	0%
NASCAR	-	645,000	- 645,000	-100%
FERRARI	47,570,000	-	47,570,000	0%
ANDES CARS	-	2,615,000	- 2,615,000	-100%
JOHAN ARENAS	-	115,000	- 115,000	-100%
TOTAL DEUDORES	83,135,000	18,586,000	64,549,000	78%

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
SECRETARIA DE YUMBO	30,384,000	-	30,384,000	0
OTROS DEUDORES	30,384,000	-	30,384,000	0%
TOTAL DEUDORES	128,931,444	25,608,198	103,323,246	80%

NOTA No.6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos tangibles adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal del objeto social de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA. Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil del activo, se cargan como mayor valor de este. Los gastos en que se incurre para atender el mantenimiento y las reparaciones que se realizan para la conservación de estos activos, se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que se producen.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

Sobre los equipos y demás, no recae ningún tipo de restricciones, gravámenes o hipotecas. Se utiliza el método de depreciación de línea recta y su vida útil se calcula conforme a la nota No. 2 de estos estados financieros.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	123,088,763	117,174,010	5,914,753	5%
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 99,072,288	- 96,332,663	- 2,739,625	3%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	24,016,475	20,841,347	3,175,128	13%

NOTA No.7- VALORIZACIONES

Corresponde al valor trasladado en la compra de la franquicia a KEYSTONE DE COLOMBIA S.A. por valor de \$25.000.000, dicha transacción fue legalizada en el mes de marzo de 2.010.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
FRANQUICIA KEYSTONE DE COLOMBIA -	25,000,000	25,000,000	-	0%
TOTAL TERRENO	25,000,000	25,000,000	-	0%

SOBRE LOS PASIVOS

NOTA No.8- OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre 31 de 2021 no se tenían saldos en este rubro.

NOTA No. 9 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Estas cuentas registran los importes causados y pendientes de pago a cargo de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA, tales como dineros adeudados a proveedores, retenciones por pagar a la DIAN y al Municipio de Santiago de Cali, retenciones y aportes laborales, y otras sumas por pagar de características similares.

Los siguientes eran los proveedores y acreedores que tenían saldo con la entidad para diciembre de 2021:



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

CONCEPTO	DIC./21	OBSERVACION
ANZOLA JOSE FERNANDO	3,000,000	Transporte de Usuarios
BERNAL GIOVANNY	500,000	Revisoria Fiscal
BLANCO ANGELICA	280,000	Saldo servicios medicos
BOLAÑOS MUTIS CAROLINA	3,000,000	Transporte de Usuarios
CASTILLO LARRAHONDO ZAYDEE	345,000	Servicios medicos
CABRERA JOSE		Transporte de Usuarios
CASTRILLON DIANA MARCELA	10,000,000	Servicios salud ocupacional
CASTRILLON CRISTINA	800,000	Honorarios contables
CASTRILLON CRISTINA	6,000,000	Asesorias contables
COMCEL	38,799	Serviicos celulares
CORDOBA ZAMBRANO ORLANDO	3,000,000	Transporte de Usuarios
EMCALI	2,804,652	Servicios publicos dic
GALLEGO YULIETH TATIANA	7,500,000	Servicios administrativos
GALLEGO LENIS GLORIA	13,350,000	Asesorias Legales
GRUPO KEYSIS SAS	2,342,335	Compra de equipo computo
GUEVARA VARGAS VALENTINA	7,000,000	Transporte de Usuarios
GUTIERREZ JULIAN DAVID	-	Servicio pagina web crc
HERRERA LUZ MERY	-	Transporte de Usuarios
MENDEZ ORTIZ FERNANDO	3,000,000	Transporte de Usuarios
MI PC COMPUTADORES	16,600	Saldo en compra de equipo
MUÑOZ VITEVY TERESA	3,000,000	Servicios de aseo
REALPE ALLISON	3,000,000	Transporte de Usuarios
RODRIGUEZ MARLENY	10,000,000	Servicios administrativos
SANCHEZ CEBALLOS JAVIER	3,000,000	Transporte de Usuarios
SEGURIDAD DIVISAR	150,000	Servicios vigilancia nov y dic
SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTE	1,107,831	Tasa de contribucion 2021
TRUJILLO NOREÑA PATRICIA	6,000,000	Transporte de Usuarios
URIBE CORDOBA JOSE CAMILO	3,200,000	Servicios administrativos
VELEZ RODRIGUEZ DAVID	3,000,000	Servicios administrativos
YULE PAOLA ANDREA	500,000	Servicios medicos
TORRES LUZ AIDEE	-	Transporte de Usuarios
TOTAL SERVICIOS POR PAGAR	95,935,217	

Cuentas por pagar a socios: Corresponde a dinero prestado por la socia Marleny Rodriguez para ejecución de licitación ganada con la Alcaldía de Yumbo.

CONCEPTO	DIC./21
MARLENY RODRIGUEZ	31,915,992
TOTAL CXP A SOCIOS	31,915,992



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

Retenciones de nómina e impuestos por pagar: Corresponde a los costos pendientes de seguridad social dic-ene y pagos de IVA y rete fuentes de diciembre.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
SEGURIDAD SOCIAL	1,527,000	2,345,800	- 818,800	-35%
RENTA POR PAGAR - IMPUESTOS	2,371,960	13,759,216	- 11,387,256	-83%
ICA POR PAGAR	6,529,551	4,873,252	1,656,299	34%
TOTAL RETENCIONES POR PAGAR	10,428,511	20,978,268	- 12,206,056	-58%

NOTA No. 10 -BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro está conformado por los saldos pendientes de pago a los empleados de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA, como consecuencia del derecho legal adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes en el régimen laboral colombiano: Salarios, Cesantías, Prima Legal de Servicios, Intereses sobre las Cesantías y Vacaciones. Se causan mensualmente y se pagan oportunamente en la fecha legal de pago.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
SALARIOS POR PAGAR	-	-	-	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3,650,710	4,362,299	- 711,589	-16%
INTERESES CESANTIAS CONSOLIDADAS	413,507	379,616	33,891	9%
PRIMA DE SERVICIOS	-	-	-	0%
VACACIONES CONSOLIDADAS	5,327,655	3,542,349	1,785,306	50%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES X PAGAR	9,391,872	8,284,264	- 677,698	-8%

NOTA No. 11- OBLIGACIONES FISCALES

Corresponde a las provisiones fiscales reconocidas por el giro de las actividades de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA. Cabe destacar que a la fecha de cierre del 2021 el CRC SALOMIA ya se encontraba al día en sus obligaciones fiscales con la DIAN.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

NOTA No. 12- OTROS PASIVOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS

Corresponde a otros pasivos por ingresos que se tienen recibidos por escuelas que hacen parte de convenios por pagar. Al termino de diciembre 2021 no se tenían saldos por pagar.

SOBRE EL PATRIMONIO

NOTA No.13- CAPITAL SOCIAL

El capital se encuentra representado así:

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	% DISTRIB
GALLEGO GLORIA	9,250,000	9,250,000	-	19%
GALLEGO GONZALO	9,250,000	9,250,000	-	19%
DIAZ JANSSEN ALFONSO	9,250,000	9,250,000	-	19%
SAAVEDRA SONIA	9,250,000	9,250,000	-	19%
RODRIGUEZ MARLENY	3,750,000	3,750,000	-	8%
VARGAS NAZARETH	9,250,000	9,250,000	-	19%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50,000,000	50,000,000	-	100%

NOTA No. 14 – RESERVA LEGAL

Son recursos retenidos por INVERSIONES CERCA CRCA VALLE SA para su beneficio y son tomados de las utilidades, y en algunos casos por los incrementos que con cargo al ejercicio anual disponga la Asamblea General con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
RESERVA LEGAL 2021-2020	17,659,822	13,360,067	4,299,755	32%
TOTAL RESERVA LEGAL	17,659,822	13,360,067	4,299,755	32%

NOTA No.15- UTILIDADES

Son las utilidades o pérdidas determinados al cierre del ejercicio económico. Cuando se presente utilidades al cierre, estos se aplicarán de la forma prevista en las normas vigentes, y los remanentes podrán aplicarse según lo determine el estatuto o la Asamblea General de delegados. No obstante, las utilidades se aplicarán en primer término a compensar pérdidas económicas operacionales de ejercicios anteriores.

El corte de diciembre de 2021 deja utilidades por valor de \$48.356.096 antes de impuesto.

Utilidad Neta \$28.530.097



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
UTILIDADES ACUMULADAS HASTA 2018	179,520,742	136,565,309	42,955,433	31%
PERDIDAS ACUMULADAS PERIODOS ANTERIORES	- 115,731,434	- 115,731,434	0	0%
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2021-2020	48,356,096	42,997,549	5,358,547	12%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES X PAGAR	112,145,404	63,831,424	42,955,433	67%

SOBRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO

NOTA No.16 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

El año 2020 prestó el servicio de forma irregular dada la situación de emergencia sanitaria por COVID-19 que se presentó en el país, obligando a cerrar completamente el centro por tres meses (marzo, abril, mayo de 2020). Lo anterior significó una reducción en un 22% frente al año 2019.

Sin embargo, el año 2021 presentó un ascenso de ingresos y se estabilizó el promedio de 900 usuarios por mes.

Las ventas acumuladas ascendieron a \$1.071.613.112

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%
OPERACIONALES - EXAMENES MEDICOS	1,071,613,112	650,899,680	420,713,432	65%
APROVECHAMIENTOS - INCAPACIDADES INGRESO SUBSIDIO BANCOLOMBIA	1,530,242	3,656,201	- 2,125,959	-58%
TOTAL INGRESOS NETOS	1,073,143,354	654,555,881	418,587,473	39%

Los ingresos no operacionales se dieron por aprovechamientos de incapacidades médicas en 2021.

NOTA No. 17- GASTOS OPERACIONALES

La planta de personal administrativa está conformada por 5 personas con el pago de sus prestaciones sociales, a partir del mes de mayo de 2018.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

***** Vigilado Supersalud *****

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%	OBSERVACION
GASTOS DE NOMINA	113,072,286	90,371,638	22,700,648	25%	
GASTO HONORARIOS	165,330,795	119,404,532	45,926,263	38%	Asesoría externa, técnica, jurídica y médica
GASTO IMPUESTOS	14,655,437	23,711,742	-9,056,305	-38%	
GASTO ARRENDAMIENTOS	29,804,593	21,904,738	7,899,855	36%	
GASTO SEGUROS	2,739,380	1,802,000	937,380	52%	Responsabilidad Civil y extra contractual
GASTO SERVICIOS	67,168,671	34,547,026	32,621,645	94%	Servicios administrativos, públicos, generales
GASTOS LEGALES	3,473,300	1,873,700	1,599,600	85%	Licencias ONAC y Renovación Registro Mercantil
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,073,753	10,958,740	2,115,013	19%	Arreglo de oficinas e instalaciones en general
GASTOS DE TRANSPORTE	143,495,000	94,123,909	49,371,091	52%	Transporte de usuarios
GASTO DEPRECIACION	2,739,625	2,534,572	205,053	8%	Depreciación de equipos línea recta
GASTOS DIVERSOS	59,956,809	44,803,371	15,153,438	34%	La prima técnica corresponde a \$43.142.000
TOTAL GASTOS GENERALES	615,509,649	446,035,968	59,570,606	13%	

El gasto total aumento un 13% frente al año 2020.

NOTA No. 18 - GASTOS DE VENTAS

Corresponden a los gastos por compra de FUPAS en que incurrió el Centro durante el periodo a diciembre de 2021 y publicidad varia en página web.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%	OBSERVACION
GASTOS POR SERVICIOS PUBLICIDAD	5,555,000	869,201	4,685,799	539%	Publicidad y pagina web
FUPAS	14,690,000	11,420,000	3,270,000	29%	Compra de fupas
TOTAL GASTOS DE VENTAS	20,245,000	12,289,201	51,486,104	254%	

. NOTA No. 19- GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los gastos financieros incurridos en la compra de pines y otras comisiones de las cuentas bancarias que tiene el centro.

CONCEPTO	DIC./21	DIC./20	Variación \$	%	OBSERVACION
GASTOS BANCARIOS	7,149,686	3,583,198	3,566,488	100%	Costos de manejo
GASTOS COMISIONES BANCARIAS Y PIN	326,849,843	149,107,717	177,742,126	119%	Comisiones de PIN - Bancarias
GASTOS INTERESES	157,660	542,248	-384,588	-71%	Intereses corrientes por creditos externos
GASTOS DIVERSOS - MULTAS SANCIONES	1,362,789	-	1,362,789	0%	Sancion supersalud 2021
GASTOS EN COMISIONES ESCUELAS	53,512,630	-	53,512,630	0%	Gastos comisiones escuelas
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	389,032,609	153,233,163	182,286,816	47%	

NOTA 20- RIESGOS:

INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA se encuentra expuesto a algunos riesgos derivados de su actividad y objeto social como son entre ellos:

- Riesgo de liquidez:** Se refiere a la pérdida potencial de valor de los activos debido a la necesidad de liquidarlos o venderlos en condiciones no propicias. CRC SALOMIA hace seguimiento constante la liquidez con el fin de poder cubrir los gastos operativos y no operativos inmediatos.



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

-
- b. **Riesgo Operativo y Legal:** Se refiere a las pérdidas potenciales en la que pueda incurrir la entidad, debido a insuficiencias o fallas en procesos, personas y/o sistemas o al incumplimiento de disposiciones legales y administrativas. En cuanto a este punto, CRC SALOMIA cuenta con la cobertura de pólizas de responsabilidad civil. Igualmente, la Revisoría Fiscal hace presencia permanente sobre los procesos y controles internos que se desarrollan en el día a día de actividades. Los sistemas contables y de software en general, se encuentran debidamente licenciados.
- c. **Riesgo de Mercado:** es la pérdida ante movimientos adversos en las variables del mercado que afectan los precios de venta de la entidad, tales como tasas, competencia directa, regulaciones de tránsito que intervengan en los ingresos de la entidad. CRC SALOMIA y el sector salud y transporte en general, enfrentan actualmente cambios venideros por reformas normativas que tocan de manera directa las finanzas de este tipo de entidades como son entre ellas las Normas Internacionales de Contabilidad, ante esto, CRC SALOMIA ha venido preparando alternativas que blinden y enfrenten sin ningún riesgo este tipo de movimientos y cambios de mercado.

GOBIERNO CORPORATIVO.

- ❖ **Junta Directiva y Alta Gerencia:** La Junta Directiva y la Gerencia están plenamente informados sobre las responsabilidades que implica el manejo de los diferentes riesgos y están enterados de los procesos y de la estructura del negocio.
Lo anterior es discutido en las reuniones ordinarias de cada uno de los entes. La Junta Directiva y la Gerencia, determinan las políticas y el perfil de riesgos de la entidad, siguiendo los límites establecidos en los diferentes reglamentos.
- ❖ **Políticas y División de Funciones:** INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA cuenta con los reglamentos que rigen las políticas internas de administración y control difundidos a todos los interesados; cuenta además con un grupo idóneo y dispuesto a dar apoyo para el logro de las metas y objetivos propuestos en cada uno de ellos.
- ❖ **Reportes:** La Junta Directiva y la Gerencia reciben información constante de los diferentes acompañamientos financieros, de revisión y control, de entes externos y de la gerencia.
- ❖ **Infraestructura Tecnológica:** INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA cuenta con una infraestructura tecnológica que le permite administrar los diferentes procesos en el desarrollo de su objeto social. Se cuenta con un plan de contingencias que permanentemente



INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA

NIT. 900.117.122-9

A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

*** Vigilado Supersalud ***

se está actualizando. En el año 2020 el centro adquirió la facturación electrónica desde el mes de agosto dando cumplimiento a la normatividad tributaria.

- ❖ **Medición de Riesgos:** La entidad ha avanzado en los procesos de identificación y medición de los diferentes riesgos. Se cuenta además con comités que evalúan permanentemente los riesgos y toman los correctivos necesarios para lograr un desempeño seguro y confiable, tal como se explica en las políticas y división de funciones.
- ❖ **Estructura Organizacional:** El máximo órgano de dirección es la Asamblea General, compuesta por los socios de INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA. Esta Asamblea es la encargada de elegir a la Junta Directiva, el cual se encarga de definir las políticas y directrices de la entidad; se cuenta también con una Revisoría Fiscal elegida igualmente por la Asamblea General. La Junta Directiva es el encargado de elegir al Gerente y éste a su vez es el encargado de ejecutar las políticas y decisiones que emita La Junta Directiva.
- ❖ **Recurso Humano:** INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA cuenta con personal calificado y permanentemente capacitado en temas administrativos y médicos acordes con el área que desempeña. Los responsables de cada área son profesionales. Las personas involucradas en el análisis, medición y gestión de riesgos poseen la experiencia, formación profesional y aptitudes necesarias para el ejercicio de sus funciones de manera calificada.
- ❖ **Verificación de Operaciones:** INVERSIONES CERCA CRC VALLE SA cuenta con mecanismos de seguridad óptimos que permiten mantener la contabilidad oportuna, cuenta además con una Revisoría Fiscal que apoya en todo momento a la entidad en temas relacionados con las normas legales vigentes y una auditoría interna encargada del seguimiento y orientación en el cumplimiento de los procedimientos establecidos para cada una de las operaciones que se realizan.
La labor realizada por la Revisoría Fiscal hace que estén al tanto de las operaciones realizadas y efectúen revisiones y recomendaciones permanentes para mejorar los procesos internos, los mecanismos de control y de establecimiento de alarmas tempranas para evitar riesgos.

Gloria Cristina Castrillon

GLORIA CRISTINA CASTRILLON

Contadora

T.P. 142353-T