



# **LUIS GERARDO CADAVID S.A.S**

**DIAGNÓSTICO CARDIOVASCULAR NO INVASIVO**

**Nit. 901.202.000-6**

## **LUIS GERARDO CADAVID S.A.S.**

**NIT 900.202.000-6**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

#### **1. Información general**

La empresa LUIS GERARDO CADAVID S.A.S. Radicada en Colombia con Nit 901.202.000 - 6 y domicilio principal en la ciudad Medellín, Antioquia, ubicada en la Carrera 48 N° 19A-40 Consultorio 1603 teléfono 5899087, su actividad principal es servicio de diagnósticos cardiovascular no invasivo.

#### **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES**

Los estados financieros de la empresa LUIS GERARDO CADAVID S.A.S. Entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

#### **3. Resumen de políticas contables**

##### **3.1. Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

##### **3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### **3.3. Instrumentos Financieros**

#### **3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devenguen intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

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

#### **3.3.2. Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

#### **3.3.3. Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

#### **3.3.4. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### **3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **3.4. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el costo promedio ponderado cuando sea necesario. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor un smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

En este momento la empresa no maneja inventarios.

### **3.5. Propiedades, planta y equipo**

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

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las vidas útiles y tasas anuales: Establecidas por las leyes colombianas ajustadas a uso de los activos en la empresa.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de un smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **3.6. Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del

arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

### **3.7. Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles 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 valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor 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 gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor 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 y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### **3.8. Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta. Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **3.9. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.10. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **3.11. Capital suscrito y pagado y superávit**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

### **3.12. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **4.1. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### 4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual cuando se considere necesario.

#### 4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### 4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

### NOTA 1: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los siguientes componentes:

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>Saldo 31/12/2021</b>
Efectivo en caja	\$ 458.373	\$ 500.000
Efectivo en entidades financieras	\$ 2.917.089	\$ 3.685.012
Otros equivalentes al efectivo Fiduciaria	\$ 14.019	\$ 13.140
	<b>\$ 3.389.481</b>	<b>\$ 4.198.152</b>

Bancolombia y la Fiducia quedaron sin partidas conciliatorias.

## NOTA 2: Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc

El detalle de la cartera es el siguiente a la fecha de corte:

### A Diciembre 31 de 2021:

FECHA	Factura	NOMBRE	VALOR	Días
01/12/2021	FEV94	SERIMAGENES SAS	140,000	30
15/12/2021	FEV104	MARIO GOMEZ OROZCO	130,000	16
15/12/2021	FEV105	MARIO GOMEZ OROZCO	130,000	16
15/12/2021	FEV101	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	468,600	16
17/12/2021	FEV109	GUSTAVO DE JESUS ORREGO CANO	160,000	14
<b>TOTAL DE CARTERA</b>			<b>1,028,600</b>	

### A Diciembre 31 de 2022:

FECHA	Factura	NOMBRE	VALOR	Días
08/09/2022	FEV294	RTS S.A.S	254.800	114
07/12/2022	FEV368	RTS S.A.S	156.800	24
<b>TOTAL DE CARTERA</b>			<b>411.600</b>	

Los anticipos de impuestos serán descontados en la Declaración de Renta correspondientes, el detalle es el siguiente:

Detalle	2022	2021
Anticipo Retención en la fuente	516.946	444.861
Autorretenciones	451.000	209.000
Saldo a favor en Renta	1.258.000	507.000
<b>TOTALES</b>	<b>2.225.946</b>	<b>1.160.861</b>



### NOTA 3: Otros activos

El detalle de los otros activos es este:

Detalle	2022	2021
IVA Seguros	579.339,00	0,00
Seguros	3.049.150,00	6.569.800,00
Amortización Seguros	-1.587.010,00	-
Gastos anticipados por amortizar	<b>2.041.479,00</b>	<b>1.848.176,00</b>

### NOTA 4: Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo incluyen los siguientes componentes:

Detalle	2022	2021
<b>ACTIVOS</b>		
Equipo de oficina	8.560.336	8.560.336
Equipo de computación y comunicación	4.528.264	4.528.264
Equipo médico científico	108.288.459	108.288.459
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>121.377.059</b>	<b>121.377.059</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>		
Equipo de oficina	-2.473.684	-1.617.652
Equipo de computación y comunicación	-3.435.405	-2.529.753
Dep. Equipo médico científico	-46.534.104	-35.705.256
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>-52.443.193</b>	<b>-39.852.661</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>68.933.866</b>	<b>81.524.398</b>

### NOTA 5: Activos Financieros no Corrientes

Activos por impuesto diferido	Saldo 31/12/2022	Saldo 31/12/2021
Impuesto diferido	\$ 64.866.979	\$ 64.866.979
	<b>\$ 64.866.979</b>	<b>\$ 64.866.979</b>

Este es el impuesto diferido correspondiente al 35% de las diferencias temporarias de las bases contables y fiscales al cierre del año 2021. La principal diferencia es la depreciación de los activos fijos, para el año 2022 no se calcula diferencia por existir incertidumbre en la generación de recursos para la reversión del mismo.

## NOTA 6: Otras cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar al cierre del año 2022 fue el siguiente:

DETALLE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	VALOR
María Victoria Zapata Pulgarín	4.500.000
SERVICIOS GENERALES SURAMERICANA S.A.S.	2.041.479
JAIRO ALONSO RENDON GIRALDO	5.054.000
<b>TOTAL</b>	<b>11.595.479</b>

DETALLE APORTES NÓMINA	VALOR
EPS SURA	61.600
ARL SURA	8.100
COMFAMA	61.600
PROTECCION FONDO DE PENSION	246.100
<b>TOTAL</b>	<b>377.400</b>

## NOTA 7: Impuesto de renta por pagar

El año pasado 2021 y 2022, no se presentó impuesto de renta porque fiscalmente se presentaron pérdidas fiscales y porque la renta presuntiva es del 0%

El cálculo de la renta líquida es el siguiente:

CONCILIACIÓN DE LA RENTA LÍQUIDA FISCAL	
Conciliación de la utilidad contable y fiscal	
Servicios de Laboratorio	57.569.500
Total Gastos Administrativos	-61.645.537
Total Gastos Asistenciales	-54.958.796
Ingresos no operacionales	99.512
Egresos no operacionales	-530.988
<b>Resultado Contable a Diciembre 31 de 2022</b>	<b>- 59.466.309</b>

Partidas que aumenta la renta líquida Fiscal	
Costos y gastos NO deducibles - ALBERTO ALVAREZ S SA	8.811.033
Costos y gastos NO deducibles - Sin documento equivalente	1.179.988
50% GMF no deducible	0
Multas sanciones, litigios y castigos cartera sin requisitos, no deducibles	0

Intereses no deducibles (entidades oficiales y diferencia en cambio causada)	2.485
Otros gastos	1
Provisión impuesta de renta	0
Efecto de los Impuestos Diferidos contable y no fiscal	0
<b>TOTAL PARTIDAS QUE AUMENTAN LA RLF</b>	<b>9.993.507</b>

<b>Partidas que disminuyen la renta líquida Fiscal</b>	
Efecto de los Impuestos Diferidos contable y no fiscal	0
amortización gastos capitalizados fiscalmente 2021	0
amortización gastos capitalizados fiscalmente 2020	0
GMF no deducible permanentemente 2020	0
GMF no deducible permanentemente	
<b>TOTAL PARTIDAS QUE DISMINUYEN LA RLF</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO FISCAL 2022</b>	<b>- 49.472.802</b>

<b>IMPUESTO DE RENTA 35% AÑO 2022</b>	<b>0</b>
---------------------------------------	----------

#### **NOTA 8: Beneficios a empleados**

Son las prestaciones sociales de Lilliam Yadira Ayala Quintero, nuestra única empleada.

Los intereses a la cesantías se pagan durante el mes de enero del año siguiente de cada corte, las cesantías por pagar se depositan en los fondos respepectivos dentro de las fechas establecidas, las vacaciones se pagan cada vez que se cumplen los periodos respectivos.

#### **NOTA 9: Anticipos y avances recibidos**

El detalle de los anticipos recibidos es el siguiente:

<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>		
<b>FECHA</b>	<b>VALOR</b>	<b>CONCEPTO</b>
26/12/2022	48.000	Movilia Sanchez mayor valor pagado Factura #378 era por \$250,000 y consignó \$298,000. Salen en enero de la caja menor a nombre Alejandra Camacho

## NOTA 10: Capital

En el mes de diciembre 2021 se hizo una capitalización por \$140.000.000, correspondiente a parte de las deudas por pagar a los accionistas.

En el año 2022 no se presentó ninguna capitalización

Esta diligencia ya está debidamente registrada ante la Cámara de Comercio

<b>Capital emitido</b>	<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>Saldo 31/12/2021</b>
Capital suscrito y pagado	\$ 240.000.000	\$ 240.000.000
	<b>\$ 240.000.000</b>	<b>\$ 240.000.000</b>

## NOTA 11: Resultados del ejercicio

<b>Pérdidas acumuladas</b>	<b>Saldo 31/12/2022</b>	<b>Saldo 31/12/2021</b>
Del ejercicio	\$ (59.466.308)	\$ (33.343.476)
De ejercicios anteriores	\$ (170.253.968)	\$ (136.910.491)
Ajustes adopción NIIF	\$0	\$0
	<b>\$ (229.720.276)</b>	<b>\$ (170.253.967)</b>

## NOTA 12: Ingresos

Los ingresos son el producto de la prestación de servicios de exámenes Venosos, Arteriales, Cuello, Eco TT, EKG, Pletis, entre otros.

### NOTA 13: Gastos de administración

A continuación, se detallan los saldos por los gastos de administración a diciembre 31 de 2022 y 2021 con sus variaciones tanto en valores absolutos como en valores relativos, así:

CONCEPTOS	A diciembre 31 2022	A diciembre 31 2021	Variación \$	%
Gastos de Personal	\$ 26.601.997	\$ 24.899.919	\$ 1.702.078	7%
Honorarios	\$ 2.000.000	\$ 0	\$ 2.000.000	
Arrendamientos	\$ 8.811.033	\$ 8.256.323	\$ 554.710	7%
Seguros	\$ 3.435.186	\$ 3.480.787	\$ (45.601)	-1%
Servicios	\$ 14.334.048	\$ 14.517.856	\$ (183.808)	-1%
Gastos legales	\$ 2.373.536	\$ 1.616.179	\$ 757.357	47%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 821.708	\$ 724.128	\$ 97.580	13%
Depreciaciones	\$ 1.761.684	\$ 1.761.684	\$ 0	0%
Gastos Diversos	\$ 1.506.346	\$ 870.907	\$ 635.439	73%
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 61.645.538</b>	<b>\$ 56.127.783</b>	<b>\$ 5.517.755</b>	<b>10%</b>

### NOTA 14: Gastos asistenciales

A continuación, se detallan los saldos por los gastos asistenciales a diciembre 31 de 2022 y 2021, con sus variaciones absolutas y relativas, así:

CONCEPTOS	A diciembre 31 2022	A diciembre 31 2021	Variación \$	%
Honorarios	\$ 18.668.500	\$ 7.476.150	\$ 11.192.350	150%
Impuestos	\$ 44.317	\$ 244.716	\$ (200.399)	-82%
Arrendamientos	\$ 20.559.088	\$ 19.264.754	\$ 1.294.334	7%
Servicios	\$ 2.652.468	\$ 2.225.305	\$ 427.163	19%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.634.584	\$ 1.043.200	\$ 591.384	0%
Depreciaciones	\$ 10.828.848	\$ 10.828.848	\$ 0	0%
Amortizaciones	\$ 0	\$ 1.782.981	\$ (1.782.981)	-100%
Diversos	\$ 570.991	\$ 249.440	\$ 321.551	129%
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 54.958.796</b>	<b>\$ 43.115.394</b>	<b>\$ 11.843.402</b>	<b>27%</b>

## **NOTA 15: Otros ingresos operacionales**

En 2021 la partida más representativa es la de Subvenciones que fueron los auxilios de nómina que dió el gobierno por efectos de la pandemia.

En 2022 dichas subvenciones no se presentan, por el no cumplimiento de incremento de la nómina para dicho año, los ingresos no operacionales obedecen básicamente a rendimientos, recuperación de algunos gastos y ajustes al peso.

Las notas son porte integral de los Estados Financieros



**Juliana Restrepo Ruiz**  
Representante legal



**María Victoria Zapata Pulgarín**  
Contadora pública  
TP 76406-T