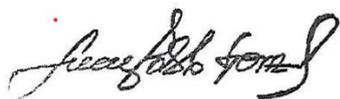


HOLA DOCTOR S.A.S.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2021
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)
Junto con el informe del Revisor Fiscal

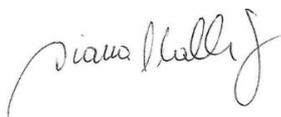
HOLA DOCTOR S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1,657,550	1,857,464
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	2,711,728	1,005,316
Anticipo de impuestos y contribuciones	11	1,924,705	834,961
Otros activos no financieros	7	0	11,190
Total Activo Corriente		6,293,983	3,708,931
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Efectivo restringido	5	50,040	0
Propiedades, planta y equipo	8	401,322	95,706
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	257,819	527,591
Impuesto diferido	12	50,722	17,474
Total Activo No Corriente		759,903	640,771
TOTAL ACTIVOS		7,053,886	4,349,702
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	435,508	334,349
Beneficios a los empleados	13	1,334,970	700,645
Otros pasivos financieros	14	70,293	2,126,226
Otros pasivos no financieros		99,913	56,667
Total Pasivo Corriente		1,940,684	3,217,887
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos financieros	14	14,545	76,768
Total Pasivo No Corriente		14,545	76,768
TOTAL PASIVOS		1,955,229	3,294,655
PATRIMONIO			
Capital emitido		889,885	711,908
Prima en colocación de acciones		1,822,023	0
Reserva legal		71,018	0
Utilidad o deficit acumulado		272,121	-367,043
Utilidad o deficit del ejercicio		2,043,610	710,182
TOTAL PATRIMONIO	15	5,098,657	1,055,047
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7,053,886	4,349,702

Las notas 1 a 26 forman parte integral de los Estados Financieros.



JUAN PABLO GONZÁLEZ GONZÁLEZ.
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



DIANA CAROLINA CALLE SIERRA
 Contadora T. P. 145070-T
 (Ver certificación adjunta)

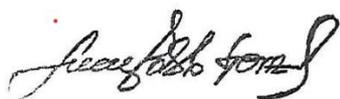


JENNIFER CARDONA PÉREZ
 Revisor Fiscal T.P. 255667-T
 Designado por Becker & Associates S.A.S.
 (Ver informe adjunto)

HOLA DOCTOR S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	16	21,069,083	8,811,823
Costo de servicios	17	-15,372,134	-6,328,718
UTILIDAD BRUTA		<u>5,696,949</u>	<u>2,483,105</u>
Otros Ingresos	18	29,126	23,444
Gastos de administración	19	-2,358,293	-1,512,550
Publicidad y propaganda	20	-216,466	0
Otros gastos	21	-9,248	-1,296
Ingresos financieros	22	12,707	29,704
Gastos financieros	23	-134,183	-105,963
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>3,020,592</u>	<u>916,444</u>
Impuesto de renta	11	-976,981	-206,262
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		<u>2,043,611</u>	<u>710,182</u>

Las notas 1 a 26 forman parte integral de los Estados Financieros.



JUAN PABLO GONZÁLEZ GONZÁLEZ.
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



DIANA CAROLINA CALLE SIERRA
 Contadora T. P. 145070-T
 (Ver certificación adjunta)

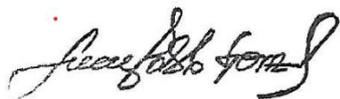


JENNIFER CARDONA PÉREZ
 Revisor Fiscal T.P. 255667-T
 Designado por Becker & Associates S.A.S.
 (Ver informe adjunto)

HOLA DOCTOR S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reserva legal	Resultado del periodo	Utilidad (pérdidas) acumuladas	Total Patrimonio
PATRIMONIO NETO 1 DE ENE 2020	711,908	0	0	331,784	-698,827	344,865
Traslado a pérdidas acumuladas		0	0	-331,784	331,784	0
Resultado del periodo		0	0	710,182		710,182
Emisión de capital						0
PATRIMONIO NETO 31 DE DIC 2020	711,908	0	0	710,182	-367,043	1,055,047
Traslado a pérdidas acumuladas		0	71,018	-710,182	639,164	0
Emisión de capital	177,977	1,822,023	0			2,000,000
Resultado del periodo		0	0	2,043,610		2,043,610
PATRIMONIO NETO 31 DE DIC 2021	889,885	1,822,023	71,018	2,043,610	272,121	5,098,657

Las notas 1 a 26 forman parte integral de los Estados Financieros.



JUAN PABLO GONZÁLEZ GONZÁLEZ.
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



DIANA CAROLINA CALLE SIERRA
 Contadora T. P. 145070-T
 (Ver certificación adjunta)

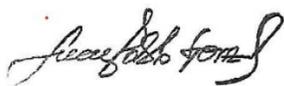


JENNIFER CARDONA PÉREZ
 Revisor Fiscal T.P. 255667-T
 Designado por Becker & Associates S.A.S.
 (Ver informe adjunto)

HOLA DOCTOR S.A.S.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020)
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del periodo	2,043,610	710,182
Ajustes para conciliar el resultado del periodo con el efectivo neto usado en las actividades de operación:		
Ajustes por:		
<i>Amortizaciones</i>	268,494	268,494
<i>Depreciaciones</i>	27,540	13,962
<i>Costo financiero, neto</i>	17,819	29,776
<i>Impuesto a las ganancias</i>	976,981	206,262
<i>Impuesto industria y comercio</i>	44,030	0
<i>Deterioro de cartera</i>	12,362	0
<i>Pérdida en baja de activos fijos</i>	1,278	0
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-1,718,774	-828,225
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	101,159	-255,793
Otros activos no financieros	11,190	-5,338
Otros pasivos no financieros	-784	46,662
Impuestos por pagar	-90,085	-13,745
Beneficios a empleados	634,325	552,851
Pago de intereses	-30,840	-60,863
Intereses recibidos	12,707	29,704
Impuesto a las ganancias pagado, neto	-2,009,889	-828,853
EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>301,123</u>	<u>-134,924</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones activos fijos	-333,156	-60,467
Adquisiciones de intangibles	0	-11,700
EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-333,156</u>	<u>-72,167</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Obtención de pasivos financieros moneda nacional	0	2,192,230
Pago pasivos financieros moneda nacional	-117,842	-475,032
EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-117,842</u>	<u>1,717,198</u>
AUMENTO DE EFECTIVO	<u>-149,875</u>	<u>1,510,108</u>
Efectivo, Sobregiros e inversión al comienzo de Periodo	1,857,464	347,357
EFECTIVO AL FINAL DE PERIODO	<u>1,707,590</u>	<u>1,857,464</u>
Menos: Flujo de efectivo restringido	-50,040	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO CORTO PLAZO	<u>1,657,550</u>	<u>1,857,463</u>

Las notas 1 a 26 forman parte integral de los Estados Financieros.



JUAN PABLO GONZÁLEZ GONZÁLEZ
 Representante Legal
 (Véase certificación adjunta)



DIANA CAROLINA CALLE SIERRA
 Contadora T. P. 145070-T
 (Véase certificación adjunta)



JENNIFER CARDONA PÉREZ
 Revisor Fiscal T.P. 255667
 Designado por Becker & Associates S.A.S.
 (Véase dictamen adjunto)

HOLA DOCTOR S.A.S.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018)
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

Hola Doctor S.A.S. (o “la Compañía”) es una sociedad de naturaleza comercial del tipo de Sociedades por Acciones Simplificadas, se constituyó el 28 de noviembre del año 2017 en la Cámara de Comercio bajo el número 27483 del libro IX del registro mercantil; su duración es de tiempo ilimitado y tiene domicilio principal en la ciudad de Medellín.

Tiene como actividad principal la atención médica pediátrica y de adultos a través de una plataforma tecnológica (APP), facilitando la accesibilidad y oportunidad en la interacción entre sus usuarios y especialistas, lo cual permite la asistencia a la población las 24 horas del día y los siete días de la semana. Además, garantiza a sus pacientes un acompañamiento durante las 72 horas posteriores a la orientación inicial.

En cumplimiento de su objeto, Hola Doctor S.A.S. podrá adquirir y enajenar a cualquier título bienes muebles e inmuebles, limitarlos o gravarlos, tomarlos o darlos en administración o arriendo, así como realizar otras actividades directamente relacionadas con el objeto de la sociedad, que fueren necesarias o conducentes al logro de este objeto, conforme a los estatutos y a las leyes de la República de Colombia.

NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene Hola doctor S.A.S. para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

En cumplimiento de lo dispuesto en el inciso tercero del artículo 4 de la Ley 2069 de 2020 y sus decretos reglamentarios 854 de agosto y 1378 de octubre de 2021, la administración ha efectuado el análisis de estos estados financieros, de la información financiera y de las proyecciones de la Compañía, concluyendo que no se tiene evidencia de la existencia de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia que pudiesen afectar el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio.

EFFECTOS DEL COVID 19 EN LA OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA DURANTE 2021-2020

Como resultado de la pandemia generada por el Covid 19, la Compañía aumentó sus ingresos significativamente en 2021 vs la operación de los años 2019 y 2020, repercutiendo positivamente en los resultados económicos del ejercicio.

La dirección ha hecho una proyección de la operación y de sus flujos de caja para los siguientes 12 meses y de acuerdo con estos resultados, no se espera que se incumplan los compromisos adquiridos o se afecte la hipótesis de negocio en marcha de la Compañía una vez la pandemia empiece a superarse y las atenciones disminuyan a su estado habitual.

NOTA 2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados financieros de HOLA DOCTOR S.A.S., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB). La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme en los años presentados:

3.1. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

3.2. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

3.2.1. Moneda de Presentación y moneda funcional

HOLA DOCTOR S.A.S., ha determinado que su moneda funcional es el Peso Colombiano en función del ambiente económico en el que funciona; el término moneda extranjera se define como cualquier moneda diferente al Peso Colombiano. Por lo tanto, se define que al cierre de cada año se revisará la moneda funcional de la sociedad.

La definición de esta moneda funcional está dada por que es la moneda que refleja o representa las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para manejar las operaciones de la Compañía. Para tales efectos, se ha considerado el análisis de variables tales como: precio de venta de sus bienes, mercados relevantes para la sociedad, fuentes de financiamiento y flujos de efectivo de las actividades relevantes del negocio.

Los activos o pasivos originados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional (Peso Colombiano), a la fecha de su liquidación o la fecha de cierre en el Estado de Situación Financiera. Las diferencias en cambio que se generan pueden ser a favor o en contra, su efecto neto se presenta en los Resultados de cada período.

Para determinar la moneda de presentación de los Estados financieros, la entidad podrá presentar sus estados financieros en cualquier moneda (o monedas), si la moneda de presentación difiere de la moneda funcional de la entidad, esta deberá convertir sus resultados y situación financiera a la moneda de presentación elegida.

3.2.2 Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año, se reconocen en resultados como ingresos o gastos por diferencia en cambio. El tipo de cambio peso dólar al 31 de diciembre de 2021 fue de \$3.981,16 (pesos) por cada US\$ 1 (31 de diciembre de 2020 fue de \$3.432,50 (pesos) por cada US\$ 1) y el tipo de cambio promedio peso dólar del año 2021 al 31 de diciembre fue de \$ 3.743,09 (en pesos) por cada US\$ 1 (2020 - \$ 3.693,36 por cada US\$ 1).

3.3 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o cuando no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

3.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos en Hola Doctor, en cuentas corrientes bancarias, cuentas de ahorro y otras inversiones de gran liquidez

con un vencimiento igual o inferior a tres meses a partir de la fecha de adquisición, o estas constituyen operaciones por administración del efectivo. Se valoran a los precios de mercado.

3.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

ACTIVOS FINANCIEROS

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, en el caso de los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

3.5.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los créditos comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado. Se reconoce por separado el ingreso relativo a la venta del correspondiente ingreso proveniente del interés implícito relativo al plazo de cobro. Para deudas corto plazo no se aplica el método del costo amortizado, considerando corto plazo deudas inferiores a 360 días, donde el beneficio de aplicar el método sea mayor a su costo.

Para la aplicación de costo amortizado HOLA DOCTOR, considera de largo plazo, aquellas cuentas por cobrar mayores a 360 días.

Para determinar las pérdidas de cartera, al final del periodo contable anual, se tomarán las cuentas por cobrar que superen un vencimiento mayor a 90 días y que cuyo contrato de servicios o consultoría haya concluido satisfactoriamente.

3.5.2. Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo; se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de HOLA DOCTOR sobre el activo.

En este último caso, también reconocerá el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se medirán de manera que reflejen los derechos y obligaciones que se hayan retenido.

Una implicación continuada que toma la forma de una garantía sobre el activo transferido se mide como el menor importe entre el importe original en libros del activo, y el importe máximo de contraprestación que sería requerido a devolver.

3.5.3. Deterioro del Valor de Activos Financieros

Activos medidos al costo amortizado

Hola Doctor evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Las cuentas por cobrar significativas se consideran para el análisis de deterioro de manera individual cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y tendrán impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda. Las demás cuentas por cobrar se analizan de manera colectiva agrupándolas según características de riesgo crediticio similares.

Si hay evidencia objetiva de que una pérdida por deterioro se ha incurrido, se estiman los flujos de efectivo futuros a recuperar mediante un análisis y proyección que considera la probabilidad de deterioro y la estimación del valor que no se recuperará basados en el análisis de todos los factores que afectan el activo financiero. Cuando el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados a recuperar, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo (o tasa de interés efectiva actual cuando el activo tiene una tasa de interés variable), es menor al valor en libros del activo financiero, se reconoce una pérdida por deterioro en una subcuenta del activo con cargo al resultado de período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

PASIVOS FINANCIEROS

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de Hola Doctor incluyen las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, los sobregiros en cuentas corrientes bancarias, las deudas y préstamos que devengan intereses.

3.5.4 Deudas y Préstamos que Devengan Interés

Después del reconocimiento inicial, las deudas y préstamos que devengan intereses se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen como costos financieros en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como así también a través del proceso de amortización, aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva mientras estos superen un valor material el cual será determinado por la gerencia con respecto al valor de la transacción. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costos financieros en el estado de resultados.

En caso de que exista una transacción de financiación (una tasa por debajo del mercado o una tasa cero), el pasivo financiero será medido al valor presente de los pagos descontados a una tasa de mercado.

3.5.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

HOLA DOCTOR S.A.S. deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero. Las cuentas por pagar corrientes (inferiores a 12 meses) se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que, de ser así se medirán al costo amortizado.

Las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

RECONOCIMIENTO INICIAL Y MEDICIÓN POSTERIOR

La medición inicial de los activos fijos, se realiza al costo de adquisición cuando se han recibido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien tales como terrenos y edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, cómputo.

En su medición posterior los activos se contabilizarán por el modelo del costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las incorporaciones de elementos de propiedad, planta y equipo se harán teniendo en cuenta la materialidad, si amplían su vida útil o capacidad de generar beneficios adicionales.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método lineal, distribuyéndose en forma sistemática a lo largo de su vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro normal esperado, la obsolescencia técnica o comercial. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto, las estimaciones previstas de vida útil son:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS VIDA UTIL
Muebles y enseres y equipo de oficina	5 años
Equipos de transporte	5 años
Equipos de computación y comunicación	5 Años
Maquinaria y Equipo	10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan de forma prospectiva si es necesario, en cada cierre de los estados financieros. Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las pérdidas o ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta, con el valor en libros del activo y se incluyen en el Estado de Resultados.

Los activos fijos en arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de su vida útil esperada, de la misma manera que los activos propios, o en el término del arrendamiento, el que sea menor.

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.

3.7 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles corresponden a activos identificables (separable de la entidad, o nace a partir de un contrato o de derechos legales), de carácter no monetario y sin apariencia física. Estos activos se miden inicialmente al costo. El costo de un activo intangible adquirido de forma

separada comprende: el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los costos incurridos en la fase de investigación de un activo intangible se reconocen como gastos en los periodos en lo que se incurre, y los importes desembolsados en la fase de desarrollo se capitalizan como valor del intangible siempre y cuando cumpla con los criterios descritos en la sección 18 Activos Intangibles.

Generalmente, el valor residual de un activo intangible se presume nulo. La vida útil de los activos se revisa, y ajustan de forma prospectiva si es necesario, en cada cierre de los estados financieros.

Los Activos Intangibles de Hola Doctor, están respaldados por los Desarrollos realizados por la empresa IG SERVICES S.A.S al software Póliza y POS, utilizados para la prestación de los servicios. Se estima que el uso o los beneficios recibidos se realizarán en un lapso de 5 años.

La Tasa de amortización anual será del 20% de su costo proporcional a los meses de uso.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Software operativo	5

3.8. DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos sujetos a depreciación o a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que den indicios de posibles pérdidas de valor. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

El deterioro de esta clase de activos se evaluará de manera colectiva para grupos de activos con características similares.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo 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 en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos o Leasing se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero. Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a algún activo, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos, contenida en la política de propiedad planta y equipo.

Para efectos de la clasificación entre un arrendamiento financiero u operativo, se entiende que se posee una opción de compra favorable cuando el arrendatario tiene el derecho a adquirir el activo por un valor igual o inferior al del valor razonable; lo que hace prever con razonable certeza, que la opción será ejercida en un momento determinado. El plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo (incluso aunque la propiedad no sea transferida al final de la operación). El valor presente del pago de los arrendamientos es equivalente a casi la totalidad del valor del activo objeto de la operación.

Para su medición posterior los pagos por arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento operativos se tratan bajo los mismos lineamientos que los demás activos de la misma clase (aplicando las normas de activos fijos e intangibles). Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

3.10. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes

tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, en la medida en que se espere 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 en el periodo de realización respectivo. El impuesto diferido se reconoce en los resultados del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente.

El impuesto diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable la existencia de beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias que lo generan. Lo anterior se determina con base en las proyecciones de la Compañía sobre los resultados de operación futuros, ajustados por partidas significativas que se concilian para el resultado fiscal y por los límites en el uso de pérdidas fiscales u otros activos fiscales pendientes de aplicar.

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

3.11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales de la Compañía incluyen beneficios de corto plazo, post empleo y por terminación.

3.11.1 Beneficios de corto plazo

Comprende el valor de los pasivos generados por las remuneraciones que se dan a los empleados, generados en virtud de las normas legales, las cuales se contabilizan mensualmente, y también otros beneficios que puedan ser generados por disposiciones internas.

3.11.2 Beneficios post-empleo – Planes de aportes definidos

Por medio de este plan y en cumplimiento de las normas legales, la responsabilidad de la Compañía se limita a realizar un aporte mensual a fondos privados o públicos de pensiones, quienes son los responsables de realizar el pago de las pensiones de jubilación. Los aportes se reconocen como gastos o costos de servicios en el periodo en el que se reciben los servicios de los empleados.

3.11.2 Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de HOLA DOCTOR de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o

cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. Hola Doctor reconoce estas prestaciones en el resultado cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por cese como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del Estado de Situación Financiera se descuentan a su valor actual.

3.12. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las provisiones son reconocidas cuando HOLA DOCTOR, tiene una obligación jurídica actual o por compromisos adquiridos como consecuencia de acontecimientos pasados, cuando se estima que es probable que algún pago sea necesario para liquidar la obligación y cuando se puede estimar fiablemente el importe de esa obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, en la fecha del Estado de Situación Financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente que es, el importe que una sociedad racionalmente pagaría para cancelar la obligación a la fecha del Estado de Situación Financiera o para transferir el importe de la obligación a una tercera parte.

Cuando resulte importante el efecto financiero producido por el descuento, el importe de la provisión debe ser el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para cancelar la obligación.

Las provisiones se revisarán en cada fecha de balance y se ajustarán para reflejar la mejor estimación existente en el momento. Cuando la salida de recursos que incorporen beneficios económicos deje de ser probable, se liquidará o revertirá la provisión.

3.12.1 Activos Contingentes

Es un activo posible que surge de sucesos pasados, y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Hola Doctor no debe reconocer ningún activo contingente. Los activos contingentes no se reconocen porque pueden significar el registro de un ingreso que puede que nunca se llegue a realizar, sin embargo, si la realización del ingreso está suficientemente asegurada, el activo correspondiente no sería contingente y debería ser registrado.

3.12.2. Pasivos Contingentes.

Es una obligación presente surgida de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Los pasivos contingentes se informan en las notas a los estados financieros, pero no suponen un registro contable. No obstante, en los pasivos contingentes si la posibilidad de pago es remota no es requerida su comunicación.

3.13. CAPITAL EMITIDO Y PRIMA DE EMISIÓN

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

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se reconocen en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

La prima de emisión (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.

Las distribuciones de dividendos pagaderas a los accionistas se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son decretados por la Asamblea de Accionistas.

3.14 RESERVAS

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año, en cumplimiento de los estatutos o de las disposiciones legales vigentes. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación.

3.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la sociedad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente y sin incluir impuestos ni aranceles.

3.15.1 Prestación de servicios

Corresponde a los honorarios por prestación de servicios médicos. La contraprestación recibida por estos servicios se reconoce como ingreso cuando se presta el servicio y se mide al valor acordado entre las partes.

3.16 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Hola Doctor reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

3.17 INGRESO Y COSTO FINANCIERO

Hola Doctor reconoce como ingreso y costo financiero los intereses. Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como disponibles para la venta, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva, que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o de un período de menor duración, según corresponda, respecto del importe neto en libros del activo o pasivo financiero. En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de resultados, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.

4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de Hola Doctor requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas, así como también la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

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 desenvuelve, 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 hallando, de ésta forma, el valor presente el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

4.2 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

En la evaluación de deterioro, la Compañía determina el valor recuperable de cada activo o unidad generadora de efectivo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

4.3 IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida, respectivamente, de acuerdo con la legislación fiscal vigente a la fecha de cierre de los estados financieros.

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

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de estas cuentas está compuesto por los saldos que se encuentran en la caja menor y en depósitos a la vista como cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fiducias

Los saldos a diciembre 31 de 2021 y 2020 son los siguientes:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Corriente		
Bancos	194,165	299,690
Fiducuenta	1,463,385	1,557,774
Total	<u>1,657,550</u>	<u>1,857,464</u>
No corriente		
Fiducuenta restringida (*)	50,040	-
Total	<u>50,040</u>	<u>0</u>

(*) La partida de fiducuenta tiene restricciones o gravámenes que limiten su realización o negociabilidad, dado que constituye una garantía para el contrato de arrendamiento.

NOTA 6 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de los Deudores comerciales corrientes es la siguiente:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Clientes nacionales	2,712,672	995,630
Gastos anticipados	11,418	9,686
Menos: Deterioro acumulado cuentas por cobrar	-	-
Total	<u>2,711,728</u>	<u>1,005,316</u>

El movimiento del deterioro de los deudores es el siguiente

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Saldo inicial al 1 de enero	-	-
Deterioro del año	12,362	-
Castigos del año	-	-
Total	<u>12,362</u>	<u>0</u>

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período.

NOTA 7 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

La composición de los otros activos no financieros es la siguiente:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Retenciones a favor en ICA	-	11,190
Total	<u>0</u>	<u>11,190</u>

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de la propiedad, se detalla a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Equipo de oficina	183,582	16,351
Equipos de computación y comunicación	70,123	79,355
Maquinaria y equipo	147,617	0
Total	401,322	95,706

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costo bruto	449,989	116,833
Depreciación acumulada	48,667	21,127
Deterioro de valor	0	0
Total	401,322	95,706

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para los años 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Mejoras en</u>	<u>Equipo de</u>	<u>Equipo de</u>	<u>Total</u>
	<u>propiedad aje</u>	<u>oficina</u>	<u>cómputo</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2020		15,000	41,366	56,366
Compras		5,488	54,979	60,467
Retiros				-
Saldo al 31/12/2020	-	20,488	96,345	116,833
Compras	147,617	173,675	11,864	333,156
Retiros				-
Saldo al 31/12/2021	147,617	194,163	108,209	449,989

El movimiento de la depreciación acumulada de los años 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Equipo de</u>	<u>Equipo de</u>	<u>Total</u>
	<u>oficina</u>	<u>cómputo</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1/1/2020	1,000	6,165	7,165
Depreciación del año	3,137	10,825	13,962
Saldo al 31/12/2020	4,137	16,990	21,127
Depreciación del año	6,444	21,096	27,540
Saldo al 31/12/2021	10,581	38,086	48,667

La depreciación del año 2021 y 2020 fue reconocida en las siguientes cuentas:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costos de los servicios	15,122	10,881
Gastos de administración	12,418	3,081
Total	27,540	13,962

NOTA 9 INTANGIBLES

Los activos intangibles de la Compañía se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Marca	0	1,278
Software Hola DR	257,819	526,313
Total	257,819	527,591

El saldo de los activos intangibles comprende:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costo bruto	884,631	885,909
Depreciación acumulada	626,812	358,318
Deterioro de valor	0	0
Total	257,819	527,591

El movimiento de los activos intangibles para los años 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Marcas</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
-			
<u>Saldo al 1/1/2020</u>	1,278	872,931	874,209
Compras	-	11,700	11,700
Retiros			-
<u>Saldo al 31/12/2020</u>	1,278	884,631	885,909
Compras		-	-
Retiros	1,278		1,278
<u>Saldo al 31/12/2021</u>	-	884,631	884,631

Las marcas corresponden a el registro del nombre Hola doctor. El software comprende APP Hola doctor y tiene una vida útil de 5 años.

El movimiento de la amortización acumulada de los años 2021 y 2020 es el siguiente:

	<u>Software</u>	<u>Total</u>
-		
<u>Saldo al 1/1/2020</u>	89,824	89,824
Amortización del año	268,494	268,494
<u>Saldo al 31/12/2020</u>	358,318	358,318
Amortización del año	268,494	268,494
<u>Saldo al 31/12/2021</u>	626,812	626,812

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Proveedores nacionales (1)	292	107
Costos y gastos por pagar (2)	435,216	334,242
<u>Total</u>	<u>435,508</u>	<u>334,349</u>

Dentro de las cuentas por pagar se tienen las siguientes cuentas por pagar con partes relacionadas (nota 24):

(1) Año 2021	95	2020	107
(2) Año 2021	184	2020	184
Total	\$279		\$291

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a proveedores de servicios directamente relacionados con la operación, así como los gastos de funcionamiento propios de las sedes, los plazos de pago oscilan entre los 1, 30 y 60 días, ninguno excede los plazos normales de la operación.

NOTA 11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2021 y 2020 incluye:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Saldo a favor impuesto de renta	746,348	230,073
Retenciones en la fuente por cobrar	1,178,357	604,888
Total	<u>1,924,705</u>	<u>834,961</u>

El gasto de impuesto a la renta para los años 2021 y 2020 comprende:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Impuesto de renta	1,000,419	223,736
Otros	9,810	0
Activo impuesto diferido	- 33,248	- 17,474
Total	<u>976,981</u>	<u>206,262</u>

La compañía no cuenta actualmente con declaraciones de renta cerradas fiscalmente quedando pendientes de revisión las correspondientes a los años 2017 a 2020. La Compañía y sus asesores legales consideran que, en caso de revisión por parte de las autoridades tributarias, no se presentarán cambios en las bases declaradas por la Compañía.

La conciliación entre la ganancia contable y el gasto por impuesto de renta de los años 2021 y 2020 es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ganancia contable antes de impuesto de renta	3,020,592	916,444
Más (menos): partidas permanentes		
Gastos contables no deducibles fiscales	206,567	118,680
Renta líquida gravable	<u>3,227,159</u>	<u>1,035,124</u>
Renta presuntiva		
Compensación pérdidas fiscales	-	335,949
Tasa de impuesto de renta	31%	32%
Impuesto de renta del año	<u>1,000,419</u>	<u>223,736</u>
Menos:		
Anticipos	168,887	70,495
Retenciones en la fuente	2,009,889	744,391
Otros	-	13,748
Impuesto de renta (a favor) por pagar	<u>-1,178,357</u>	<u>- 604,898</u>

La conciliación de la tasa efectiva al 31 de diciembre de 2021 y 2020 del impuesto a la renta se presenta a continuación:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>Valor</u>	<u>Tasa</u>	<u>Valor</u>	<u>Tasa</u>
Ganancia contable antes de impuesto de renta	3,020,592		916,444	
Impuesto sobre la utilidad contable	936,384	31%	293,262	32%
Más (menos): partidas permanentes				
Compensación pérdidas fiscales	-	0%	-107,504	-12%
Otros gastos no deducibles	<u>64,035</u>	2%	<u>37,978</u>	4%
Impuesto de renta del año	<u>1,000,419</u>	33%	<u>223,736</u>	24%

Disposiciones legales aplicables al impuesto sobre la renta, renta presuntiva y gravamen a los dividendos:

Las siguientes son las disposiciones vigentes aplicables a la Compañía:

- a. Las tarifas del impuesto sobre la renta para los años 2020, 2021 y años posteriores son las siguientes:

Año	Tarifa
2020	32%
2021	31%
2022 en adelante	35%

- b. La base para determinar el impuesto sobre la renta presuntiva a partir del año 2021 es el 0% (2020-0,5%) del patrimonio líquido del año inmediatamente anterior.
- c. Cuando el impuesto sobre la renta se haya determinado con base en el sistema de renta presuntiva, la Compañía podrá restar de la renta bruta determinada dentro de los cinco años siguientes, el valor del exceso de la renta presuntiva sobre la renta líquida, calculada por el sistema ordinario y, reajustado con base en el índice de inflación hasta el 31 de diciembre de 2016. A partir del 2017, los excesos de renta presuntiva sobre la renta ordinaria podrán ser deducibles sin reajuste, dentro de los cinco años siguientes.
- d. La tarifa del impuesto sobre la renta correspondiente a dividendos o participaciones y su retención, es la siguiente:

Concepto	INCRNGO (*)	Gravado
Año gravable 2016 y anteriores, se debe practicar retención por la parte gravada como sigue: 20% obligados a presentar declaración	N/A	
33% no obligados a presentar declaración (20% si supera 1400 UVT)		Tarifas art. 240 ET
Utilidades 1 ° ene de 2017 – 31 diciembre de 2018, que hayan sido decretados en calidad de exigibles, a las personas naturales residentes y sucesiones ilíquidas de causantes que al momento de su muerte eran residentes del país.	Por el año gravable 2020	33% 2019
	0 - 300 UVT	32% 2020
	0%	31% 2021
	300 UVT en adelante 15% (10% desde 2020)	35% 2022 En adelante
Dividendos recibidos de sociedades extranjeras a las personas naturales residentes y sociedades nacionales	N/A	
Utilidades 1 ° de enero de 2017 – 31 de diciembre de 2018 que hayan sido decretados en calidad de exigibles a las sociedades y entidades	7,5%	

Concepto	INCRNGO (*)	Gravado
extranjeras y por personas naturales NO residentes y sucesiones ilíquidas de causantes no residentes al momento de su muerte		
SIMPLE	Operan las retenciones de la Ley 2010/19	
Utilidad respecto a Ingresos gravados en el SIMPLE,	Personas naturales residentes	
El valor a detraer será el componente simple nacional	0 - 300 UVT 0%	
	300 UVT en adelante 10%	

(*) INCRNGO - Ingreso No Constitutivo de Renta Ni Ganancia Ocasional

- e. De acuerdo con la Ley 2010 de 2020 “Ley de Crecimiento, las tarifas aplicables a los dividendos y su retención con respecto a las utilidades que se distribuyan en calidad de exigibles en el año 2020, son las siguientes:

Concepto	INCRNGO (*)	Gravado
Año gravable 2016 y anteriores , se debe practicar retención por la parte gravada como sigue: 20% obligados a presentar declaración. 33% no obligados a presentar declaración (20% si supera 1400 UVT)	N/A	
Sociedades nacionales	7,5% Retención trasladable al beneficiario final	Tarifas art. 240 ET 33% 2019 32% 2020 31% 2021
Sociedades, entidades extranjeras y establecimientos permanentes	10%	35% 2022 En adelante
Personas naturales residentes	0 - 300 UVT 0% 300 UVT en adelante 10%	
Personas naturales no residentes	10%	

(*) INGO - Ingreso No Constitutivo de Renta Ni Ganancia Ocasional

f. Las tarifas en materia de dividendos son las siguientes:

Concepto	Gravado	INCRNGO (*)
		7,5%
Sociedades nacionales	Tarifas art. 240 ET	Retención trasladable al beneficiario final
Sociedades, entidades extranjeras y establecimientos permanentes	33% 2019 32% 2020	10%
Personas naturales residentes	31% 2021 35% 2022 en adelante	0% 0 - 300 UVT 10% 300 UVT en adelante
Personas naturales no residentes		10%

- g. Las pérdidas fiscales obtenidas a partir del año gravable 2017 se pueden compensar con las rentas líquidas ordinarias que se obtengan en los doce períodos gravables siguientes, sin límite en las cuantías a compensar (Art. 147 ET). Las pérdidas acumuladas a 31 de diciembre de 2016 reajustadas en el índice de inflación hasta el 31 de diciembre de 2016 de renta y CREE, no se someten al término de compensación previsto en el Art. 147 ET, ni serán reajustadas fiscalmente y se debe considerar la fórmula del numeral 5 Art. 290 ET (Régimen de transición).
- h. Hay límites para las deducciones: de intereses en proporción al patrimonio líquido respecto de préstamos con vinculados económicos, amortización de crédito mercantil por adquisición de acciones y valor residual para depreciación por reducción de saldos, entre otros.
- i. La tarifa de ganancias ocasionales es del 10%.
- j. A partir de 2017, los contribuyentes del impuesto sobre la renta que perciban rentas de fuente extranjera, sujetas a impuestos sobre la renta en el país de origen, pueden descontar tales valores del impuesto sobre la renta, y de su sobretasa, hasta agotarlo. El valor del descuento en ningún caso podrá ser mayor al impuesto de renta liquidado. Estas reglas deben verificarse con respecto a los países con los cuales Colombia tiene un acuerdo para evitar la doble tributación y la CAN (Comunidad Andina de Naciones)

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Los impuestos diferidos originados por las diferencias temporarias al 31 de diciembre de 2021 y 2020, han sido determinados de la siguiente manera:

Dic-21					
Concepto	Diferencia temporaria	Tasa	Activo	Pasivo	Neto
Intangibles	91.567	35%	32.049	0	32.049
Equipos	3.426	35%	1.199	0	1.199
Beneficios a empleados	49.926	35%	17.474	0	17.474
Total			50.722	0	50.722

Dic-20					
Concepto	Diferencia temporaria	Tasa	Activo	Pasivo	Neto
Beneficios a empleados	56.367	31%	17.474	0	17.474
Total			17.474	0	17.474

Las variaciones del año 2021 con respecto al año 2020 obedecen a cambios en las diferencias temporarias.

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
Saldo inicial	17474	0	0	0
Aumento por nuevas diferencias temporarias	33,248		17474	
Saldo final	<u>50,722</u>	-	<u>17,474</u>	-

Las pérdidas fiscales y excesos de renta presuntiva que posee la Compañía sin compensar a la fecha se muestran a continuación:

	<u>2021</u>				<u>2021</u>			
	<u>Tasa</u>	<u>Antes de compensación</u>	<u>Compensados en el periodo</u>	<u>Saldo</u>	<u>Antes de compensación</u>	<u>Compensados en el periodo</u>	<u>Saldo</u>	
2017	25%	-	-	-	36,010	-	36,010	
2018	33%	-	-	-	610,925	-	646,935	
2019	33%	-	-	-	0	260,986	385,949	
2020	33%	-	-	-	0	385,949	-	
TOTAL		-	-	-	646,935	646,935	-	

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos reconocidos como Beneficios a empleados comprenden saldos por remuneración de los empleados a 2021 y 2020 las cuales consisten en sus salarios, prestaciones sociales y retenciones de nómina, como se detalla a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Salarios por pagar	139,611	71,517
Cesantías consolidadas	497,866	242,309
Intereses sobre las cesantías	49,610	20,099
Prima de servicios	44	1,556
Vacaciones	343,857	171,676
Aportes a la seguridad social	303,982	193,488
Total	<u>1,334,970</u>	<u>700,645</u>

A 2021 se presentan saldos por pagar con partes relacionadas (ver nota 24).

REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA

El personal clave de la gerencia comprende las siguientes personas:

Gerencia

Dirección médica

Las remuneraciones a favor de dicho personal durante los años 2021 y 2020 comprenden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beneficios de corto plazo	634,260	476,917
	<u>634,260</u>	<u>476,917</u>

NOTA 14 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Los saldos reconocidos como otros pasivos financieros comprenden los recursos de los créditos de la sociedad, los saldos se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Bancos nacionales de corto plazo	70,293	2,126,226
Bancos nacionales de largo plazo	14,545	76,768
Total	<u>84,838</u>	<u>2,202,994</u>

COMPOSICION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS							
BANCO	CREDITOS	TASA E.A	PLAZO	CP 2021	LP 2021	CP 2020	LP 2020
BANCOLOMBIA	100,000	10.32%	48	44,154	14,545	43,636	54,545
BANCO DE BOGOTA	250,000	7.68%	36	25,279	-	41,667	-
BANCO DE BOGOTA	100,000	7.22%	36	-	-	33,443	22,222
NOTA CONVERTIBLE EN ACCIONES COMFAMA	2,000,000	IPC + 4	24	-	-	2,000,000	-
TARJETA DE CREDITO	10,000	28.13%	1	684	-	6,989	-
INTERESES POR PAGAR	NA	NA		176	-	491	-
				TOTAL	70,293	14,545	2,126,226
						76,768	

La Caja de Compensación Familiar de Antioquia COMFAMA, otorgó un préstamo por \$2.000 millones, soportado en una Nota convertible en acciones, dicho crédito fue convertido en acciones ordinarias nominativas y de capital de la sociedad el 9 de noviembre de 2021 en asamblea de accionistas No. 9; la anterior decisión dada la ocurrencia del evento ii de dicho documento:

- (ii) Cuando (a) la Sociedad durante doce (12) meses continuos, entre la fecha de suscripción de esta Nota Convertible y la Fecha de Pago del Capital, registre ventas totales iguales o superiores a TRES MIL SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS M/L (\$3.765.000), debidamente soportadas en estados financieros certificados; y (b) no se haya presentado alguna de las Causales de No Conversión (según se define más adelante) o, habiéndose presentado alguna de éstas, el Inversionista decida expresamente, de manera libre, voluntaria y por escrito renunciar a su derecho de no Conversión (el "Evento 2").

NOTA 15 PATRIMONIO

Los rubros que comprenden el patrimonio de la sociedad, se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Capital suscrito y pagado	889,885	711,908
Prima en colocación de acciones	1,822,023	0
Utilidades o déficit acumulado	272,121	-367,043
Reserva legal	71,018	0
Utilidad del ejercicio	2,043,610	710,182
Total	<u>5,098,657</u>	<u>1,055,047</u>

El capital accionario de la Compañía al 31 de diciembre de 2021 y 2020 está representado en 889.885 (711.908 para 2020) acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

Los actuales Accionistas le otorgaron a la Caja de Compensación Familiar de Antioquia COMFAMA en el año 2020, una garantía prendaria sobre la totalidad de las acciones que actualmente cada uno posee de la Sociedad, en virtud del acuerdo de garantía mobiliaria estipulada en el Anexo B de la nota convertible en acciones suscrita entre la Compañía y Comfama descrita en la nota 14; dicha garantía fue levantada en 2021, por la capitalización de dicha acreencia mediante la emisión de acciones a Comfama, de acuerdo al acta de la asamblea de accionistas No. 9 del 9 de noviembre de 2021, así:

No. acciones	Valor nominal (en pesos)	Prima en colocación (en pesos)	Total aumento en capital (en miles)	Total prima en colocación de acciones (en miles)
177.977	\$1.000	\$10.237	177.977	1.822.023

Dicha garantía fue inscrita en el registro de garantías mobiliarias de Colombia que lleva Confecámaras en el año 2020, así como el levantamiento de tal garantía en diciembre de 2021.

NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Modelo adultos Póliza	7,419,101	4,671,664
Servicios PBS Contributivo y subsidiado	4,038,331	2,406,003
Servicios Comfama PBS Contributivo y subsidiado	3,841,800	0
Servicios Póliza SURA	3,092,622	1,734,156
Servicios apoyo IPS Sura	2,208,397	0
Fichas epidemiológicas	468,832	0
Total	<u>21,069,083</u>	<u>8,811,823</u>

La variación de los ingresos del 2020 al 2021, corresponde a que durante el año 2021 los servicios se incrementaron por efecto positivo de la pandemia, al ser Hola doctor una IPS de telemedicina nuestros servicios fueron la principal alternativa que tuvieron los modelos de salud en el mundo para atender de forma inicial a los pacientes de una forma segura. Adicionalmente, se generaron servicios de apoyo a Sura y el ingreso de Comfama como nuevo cliente.

NOTA 17 COSTOS DE SERVICIOS

Los costos se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Costos de personal	11,250,797	4,276,403
Costo por honorarios	3,304,362	1,290,794
Legales	194,763	304,699
Amortizaciones	268,494	268,494
Arrendamiento	80,003	65,230
Servicios	38,828	44,867
Impuestos gravámenes y tasas	191,842	27,033
Diversos	22,031	24,758
Mantenimiento y reparaciones	5,892	15,558
Depreciaciones	15,122	10,882
Total	<u>15,372,134</u>	<u>6,328,718</u>

La variación de los costos del 2020 al 2021, corresponde a que durante el año 2021 los servicios se incrementaron por efecto positivo de la pandemia, se tuvo que vincular más médicos y personal asistencial para cubrir la alta demanda de atenciones virtuales, así como por los asuntos detallados en la nota anterior.

NOTA 18 OTROS INGRESOS

Los otros ingresos se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Auxilio nuevos empleos	22,588	0
Aprovechamientos	3,718	2,001
Recuperación costos y gastos (arriendo)	1,279	20,708
Diferencia en cambio	916	482
Recuperación incapacidades	625	253
Total	<u>29,126</u>	<u>23,444</u>

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Gastos de personal	1,691,519	1,044,882
Gastos por honorarios	438,216	383,685
Seguros	71,231	16,025
Diversos	46,738	33,625
Mantenimiento y reparaciones	34,946	0
Legales	19,140	11,194
Arrendamiento	12,196	6,846
Depreciaciones	12,418	3,081
Deterioro cartera	12,362	0
Gastos de viaje	11,439	504
Servicios	3,918	9,475
Contribuciones y afiliaciones	2,047	828
Impuestos gravámenes y tasas	2,043	1,226
Diferencia en cambio	80	1,179
<u>Total</u>	<u>2,358,293</u>	<u>1,512,550</u>

La variación de los gastos del 2020 al 2021, corresponde a que durante el año 2021 los servicios se incrementaron por efecto positivo de la pandemia y el ingreso de Comfama como nuevo cliente, para lo cual se tuvo que vincular más personal administrativo para cubrir la operación por la alta demanda de atenciones virtuales.

NOTA 20 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Los gastos de publicidad y propaganda se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Publicidad y propaganda	216,466	0
<u>Total</u>	<u>216,466</u>	<u>0</u>

En estos gastos se incluye el diseño y lanzamiento de la nueva marca.

NOTA 21 OTROS GASTOS

Los otros gastos se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Impuesto de registro	6,363	1,296
Impuesto estampilla pro desarrollo	1,000	0
Sanciones	719	0
Impuesto telefónico	622	0
Impuesto alumbrado público	544	0
<i>Total</i>	<u>9,248</u>	<u>1,296</u>

NOTA 22 INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Intereses fiducuenta	12,707	29,704
<i>Total</i>	<u>12,707</u>	<u>29,704</u>

NOTA 23 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan a continuación:

	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Intereses	30,526	59,479
Gravamen al movimiento financiero	71,447	32,360
Comisiones bancarias	28,203	10,116
Gastos bancarios	4,007	4,008
<i>Total</i>	<u>134,183</u>	<u>105,963</u>

NOTA 24 TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Los saldos con partes relacionadas de la Compañía son las siguientes:

31 de diciembre de
2021 2020

Obligaciones laborales

Juan Pablo González González	86,742	59,276
Total	86,742	59,276

Otras cuentas por pagar

Caja de compensacion familiar Comfama	34,856	-
Juan Pablo González González	279	291
Total	35,135	291

Cuentas por cobrar

Caja de compensacion familiar Comfama	1,096,002	-
Total	1,096,002	-

Durante los años 2021 y 2020 se realizaron las siguientes transacciones con partes relacionadas:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos		
Caja de compensacion familiar Comfama	3,855,146	-
Juan pablo Gonzalez Gonzalez	-	6,168
Total	3,855,146	6,168
Costos y gastos por arrendamiento		
Universidad Ces	2,115	5,936
Total	2,115	5,936
Costos y gastos por honorarios		
Universidad Ces	1,746	19,699
Juan pablo Gonzalez Gonzalez	18,130	58,022
Total	19,876	77,721
Costos y gastos por aportes parafiscales		
Caja de compensacion familiar Comfama	364,569	-
Total	364,569	-
Gastos de viajes		
Juan pablo Gonzalez Gonzalez	11,439	-
Total	11,439	-
Pagos por intereses de prestamos		
Universidad Ces	-	3,841
Juan pablo Gonzalez Gonzalez	-	7,215
Dario Eduardo Solorzano Marin	-	7,215
Total	-	18,271

A menos que se indique lo contrario, ninguna de las transacciones incorpora términos y condiciones especiales y no se dieron ni se recibieron garantías. Los saldos pendientes generalmente se liquidan en efectivo y las transacciones se negocian a precios de mercado.

NOTA 25 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE INFORME

No tenemos conocimiento de eventos subsecuentes, que hayan ocurrido entre las fechas de los estados financieros y su autorización, que hagan necesaria una modificación de las cifras presentadas.

NOTA 26 AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 21 de febrero de 2022 mediante acta No. 34.