



CLINICA SANE SAS
NIT 900.487.321 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO NIIF
Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2020-2021
Presentado en pesos Colombianos

ACTIVOS	2020		Notas		2021		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%	\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO								
CAJA	369.028	0,05%	882.718	0,10%	513.690	139,20%		
BANCOS CORRIENTE Y AHORROS	32.940.854	4,34%	212.152.626	23,15%	179.211.772	544,04%		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	33.309.882	4,39%	213.035.344	23,25%	179.725.462	539,56%		
CLIENTES NACIONALES	189.776.626	25,02%	208.180.919	22,72%	18.404.293	9,70%		
ANTICIPOS DE PAGOS	-	0,00%	244.875	0,03%	244.875	100,00%		
CUENTAS POR COBRAR OTROS	47.900.700	6,32%	85.274.365	9,31%	37.373.665	78,02%		
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CXC Y OTRAS CXC	237.677.326	31,34%	293.700.159	32,05%	56.022.833	23,57%		
EXISTENCIAS	1.704.473	0,22%	4.022.321	0,44%	2.317.848	135,99%		
TOTAL EXISTENCIAS	1.704.473	0,22%	4.022.321	0,44%	2.317.848	135,99%		
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	47.728.000	6,29%	36.099.000	3,94%	11.629.000	-24,37%		
TOTAL OTROS ACTIVOS	47.728.000	6,29%	36.099.000	3,94%	11.629.000	-24,37%		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	320.419.681	42,25%	546.856.824	59,67%	226.437.143	70,67%		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	358.113.218	47,22%	358.113.217	39,08%	1	0,00%		
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	113.588.291	14,98%	112.285.045	12,25%	1.303.246	-1,15%		
DEPRECIACION ACUMULADA	- 65.619.349	-8,65%	- 100.827.290	-11,00%	- 35.207.941	53,65%		
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL EN ACTIVOS FIJOS	406.082.160	53,54%	369.570.972	40,33%	36.511.188	-8,99%		
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS	40.239.560	5,31%	40.239.560	4,39%	-	0,00%		
AMORTIZACION ACUMULADA	- 8.271.402	-1,09%	- 40.239.560	-4,39%	- 31.968.158	386,49%		
TOTAL INTANGIBLES	31.968.158	4,21%	-	0,00%	-31.968.158	-100,00%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	438.050.318	57,75%	369.570.972	40,33%	68.479.346	-15,63%		
TOTAL ACTIVOS	758.469.999	100,00%	916.427.796	100,00%	157.957.797	20,83%		
PASIVOS								
INSTRUMENTOS FINANCIEROS								
OBLIGACIONES FINANCIERAS	104.183.073	13,74%	96.855.131	10,57%	7.327.942	-7,03%		
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. OBLIGACIONES FINANC.	104.183.073	13,74%	96.855.131	10,57%	7.327.942	-7,03%		
PROVEEDORES	21.183.797	2,79%	208.153.712	22,71%	186.969.915	882,61%		
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. PROVEEDORES	21.183.797	2,79%	208.153.712	22,71%	186.969.915	882,61%		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	107.274.615	14,14%	96.934.851	10,58%	10.339.764	-9,64%		
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. CUENTAS POR PAGAR	107.274.615	14,14%	96.934.851	10,58%	10.339.764	-9,64%		
PARTES RELACIONADAS	78.281.340	10,32%	-	0,00%	78.281.340	-100,00%		
TOTAL PARTES RELACIONADAS	78.281.340	10,32%	-	0,00%	78.281.340	-100,00%		
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR	2.428.000	0,32%	3.324.000	0,36%	896.000	36,90%		
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2.428.000	0,32%	3.324.000	0,36%	896.000	36,90%		
OBLIGACIONES LABORALES	24.575.398	3,24%	24.583.547	2,68%	8.149	0,03%		
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	24.575.398	3,24%	24.583.547	2,68%	8.149	0,03%		
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	337.926.223	44,55%	431.090.322	47,04%	93.164.099	27,57%		
BANCOS NACIONALES	243.093.837	32,05%	225.995.307	24,66%	17.098.530	-7,03%		
TOTAL INSTRUMENTOS FINANC. OBLIGACIONES FINANC.	243.093.837	32,05%	225.995.307	24,66%	17.098.530	-7,03%		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	243.093.837	32,05%	240.995.307	26,30%	2.098.530	-0,86%		
TOTAL PASIVOS	581.020.060	76,60%	672.085.629	73,34%	91.065.569	15,67%		
PATRIMONIO								
CAPITAL SOCIAL	38.681.000	5,10%	38.681.000	4,22%	-	0,00%		
RESERVAS	9.841.564	1,30%	9.841.565	1,07%	1	0,00%		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	18.414.733	2,43%	67.147.378	7,33%	48.732.645	264,64%		
UTILIDADES ACUMULADAS	110.512.642	14,57%	128.672.217	14,04%	18.159.575	16,43%		
TOTAL PATRIMONIO	177.449.939	23,40%	244.342.160	26,66%	66.892.221	37,70%		
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	758.469.999	100,00%	916.427.789	100,00%	157.957.790	20,83%		

Norma Contanza

NORMA CONTANZA MARTINEZ VALDERRAMA
Representante legal

Johana Mejia

JOHANA MEJIA VALENCIA
Contador
T.P. 148217-T



CLINICA SANE SAS
NIT 900.487.321 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2020-2021
Presentado en pesos colombianos

	ACUMULADO DIC 2020	Notas	ACUMULADO DIC 2021		VARIACION \$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
VENTAS NETAS	717.352.497	100,00%	1.013.308.552	100,00%	295.956.055	41,3%
TOTAL VENTAS NETAS	717.352.497	100,00%	1.013.308.552	100,00%	295.956.055	41,3%
COSTOS DE VENTAS						
COSTOS DE VENTAS	438.575.729	61,14%	450.009.920	44,41%	11.434.191	2,6%
TOTAL COSTO DE VENTAS	438.575.729	61,14%	450.009.920	44,41%	11.434.191	2,6%
GANANCIA BRUTA						
GANANCIA BRUTA	278.776.768	38,86%	563.298.632	55,59%	284.521.864	102,1%
TOTAL GANANCIA BRUTA	278.776.768	38,86%	563.298.632	55,59%	284.521.864	102,1%
OTROS INGRESOS						
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	105.246.836	14,67%	4.447.274	0,44%	100.799.562	-95,8%
TOTAL OTROS INGRESOS ORDINARIOS	105.246.836	14,67%	4.447.274	0,44%	100.799.562	-95,8%
GASTOS DE ADMINISTRACION						
GASTOS DEL PERSONAL	102.369.787	14,27%	108.559.373	10,71%	6.189.586	6,0%
HONORARIOS	13.780.000	1,92%	18.110.000	1,79%	4.330.000	31,4%
IMPUESTOS	389.000	0,05%	19.952.791	1,97%	19.563.791	5029,3%
ARRENDAMIENTOS	32.085.962	4,47%	53.289.751	5,26%	21.203.789	66,1%
SEGUROS	6.987.712	0,97%	10.914.867	1,08%	3.927.155	56,2%
SERVICIOS	96.805.884	13,49%	84.792.544	8,37%	12.013.340	-12,4%
GASTOS LEGALES	2.644.533	0,37%	4.523.250	0,45%	1.878.717	71,0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.279.304	1,43%	8.753.151	0,86%	1.526.153	-14,8%
DEPRECIACIONES	-	0,00%	62.230.440	6,14%	62.230.440	100,0%
DIVERSOS	16.213.535	2,26%	14.912.988	1,47%	1.300.547	-8,0%
TOTAL GASTOS ADMON	281.555.717	39,25%	386.039.155	38,10%	104.483.438	37,1%
GASTOS DE VENTAS						
TOTAL GASTOS VENTAS	-	0,00%	-	0,00%	-	0,0%
OTROS GASTOS OPERACIONALES						
FINANCIEROS	70.916.978	9,89%	66.862.693	6,60%	4.054.285	-5,7%
OTROS GASTOS	1.379.525	0,19%	9.176.869	0,91%	7.797.344	565,2%
TOTAL OTROS GASTOS OPERACIONALES	72.296.503	10,08%	76.039.562	7,50%	3.743.059	5,2%
TOTAL GASTOS	353.852.220	49,33%	462.078.717	45,60%	108.226.497	30,6%
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	30.171.384	4,21%	105.667.189	10,43%	75.495.805	250,2%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	11.756.651	1,64%	38.519.811	3,80%	26.763.160	227,6%
TOTAL IMPUESTOS	11.756.651	1,64%	38.519.811	3,80%	26.763.160	227,6%
GANANCIA / PERDIDA DE OPERACIÓN	18.414.733	2,57%	67.147.378	6,63%	48.732.645	264,6%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	18.414.733	2,57%	67.147.378	6,63%	48.732.645	264,6%

Norma Contanza

NORMA CONTANZA MARTINEZ VALDERRAMA
Representante legal

Johana Mejia U.

JOHANA MEJIA VALENCIA
Contador
T.P. 148217- T

CLINICA SANE SAS

NIT 900,487,321-4

Notas a los Estados Financieros 2020-2021
Del 1o. De Enero al 31 de Diciembre 2020-2021

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

CLINICA SANE SAS de la ciudad de Buga (Valle) Colombia, se constituyo por documento privado el 23 de diciembre de 2011 bajo el No. 4683 del libro IX, ubicada en la direccion Cra 13 4 53 segundo piso, donde desarrolla sus actividades tales como: Practicas medicas, sin internacion y odontoligaicas

NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Niif Pymes Individual emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley I314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, modificado por el decreto 3023 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Compañía, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.

Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF que nos corresponde aplicar

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

CLINICA SANE SAS aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la

hipótesis del devengo los hechos económicos se registran cuando suceden independiente del momento de su pago.

Al final del periodo la empresa establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones activas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan por el modelo de revaluación el valor razonable de los mismos se establece por tasaciones de un experto, datos públicos de fácil acceso y común aceptación, o por modelos matemáticos desarrollados por la empresa.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 4 ACTIVOS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.

La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

		2020	2021
Caja	<i>Nota 4,1</i>	369.028	882.718
Cuentas Corrientes y Ahorros	<i>Nota 4,1</i>	32.940.854	212.152.626
Total Efectivo y Equivalente del Efectivo		33.309.882	213.035.344

4.2 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores a favor de la sociedad y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

Clientes Nacionales	<i>Nota 4,2</i>	189.776.626	\$208.180.919
Anticipos por legalizar	<i>Nota 4,2</i>		\$244.875
Cuentas por Cobrar Otros	<i>Nota 4,2</i>	47.900.700	\$85.274.365
Total Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por Cobrar		237.677.326	293.700.159

CLINICA SANE SAS
NIT 900,487,321-4

4.3 EXISTENCIAS

Al momento de presentar sus estados financieros mide los inventarios al menor valor del importe entre el costo ,

Insumos	Nota 4,3	1.704.473	4.022.321
Total Existencias		1.704.473	4.022.321

4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de activos fijos se miden así:

Al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las herramientas, muebles y enseres y equipo de computo.

La depreciación de todos los activos fijos depreciables se calcula utilizando el método de línea recta.

Los activos fijos comprados en el año que tengan un costo inferior a 2 Salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) se deprecian en su totalidad en el año de adquisición

Los años de vida útil estimada para los demás activos fijos son:

Edificios	50		años
Maquinaria y Equipo	10		años
Muebles y enseres	10		años
Equipos de computacion	3		años
Flota y equipo de transporte	10		años

Mejora en Construccion Agena		358.113.218	358.113.217
Maquinaria y Equipo de Montaje	Nota 4,4	3.071.500	6.950.835
Muebles y Enseres	Nota 4,4	15.839.920	15.389.920
Equipos Procesamiento de Datos	Nota 4,4	24.697.800	26.606.800
Equipo Medico y Cientifico	Nota 4,4	81.122.270	63.337.490
Depreciacion Acumulada	Nota 4,4	(76.762.548)	-100.827.290
TOTAL PPYE		406.082.160	369.570.972

4.5 OTROA ACTOVOS FINANCIEROS (INTANGIBLES)

Los intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. La amortización se carga aplicando el método de línea recta,

Licencias Office	Nota 4,5	40.239.560	40.239.560
Amortizaciones		(8.271.402)	-40.239.560
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS			
		31.968.158	-

4.6 OTROS ACTIVOS

Corresponden a anticipos de impuestos de renta, industria y comercio y saldo a favor de IVA

Saldo a favor Autorenta	Nota 14	47.728.000	36.099.000
-			-
Total Otros Activos		47.728.000	36.099.000

TOTAL ACTIVOS		758.469.999	916.427.796
----------------------	--	--------------------	--------------------

CLINICA SANE SAS
NIT 900,487,321-4

Nota 5 PASIVOS

5,1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado del efectivo que debe pagarse. Los costos y gastos por pagar corresponden a Bonos, servicios y reintegros de gastos.

Las obligaciones se detallan así

CORTO PLAZO

Obligaciones a corto plazo	Nota 5,1	104.183.073	96.855.131
----------------------------	-----------------	-------------	------------

LARGO PLAZO

Obligaciones a Largo Plazo	Nota 5,1	243.093.837	225.995.307
----------------------------	-----------------	-------------	-------------

Total obligaciones Financieras

	347.276.910	322.850.438
--	--------------------	--------------------

Total Instrumentos Financieros Proveedores y Otras cuentas por pagar

5,2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Proveedores	<i>Nota 5,2</i>	21.183.797	208.153.712
Costos y Gastos por pagar	<i>Nota 5,2</i>	107.274.615	96.934.851
Cuentas por pagar Partes Relacionadas	<i>Nota 5,2</i>	78.281.341	-

Total

	206.739.753	305.088.563
--	--------------------	--------------------

5,3 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

sobre la utilidad fiscal y el impuesto diferido es el que surge por las diferencias temporarias existentes entre la norma Fiscal y Contable. Este rubro se compone adicionalmente por otros impuestos que se generan en Colombia así:

Impuesto de Industria y Cio	<i>Nota 5,3</i>	\$	389.000	1.298.000
Retencion en la fuente	<i>Nota 5,3</i>	\$	1.065.000	802.000
Autorrenta	<i>Nota 5,3</i>	\$	974.000	1.224.000

Total Impuestos

	2.428.000	3.324.000
--	------------------	------------------

LARGO PLAZO

La entidad deberá reconocer impuestos diferidos por las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos en su balance inicial según las NIIF y las bases fiscales correspondientes. Generalmente, la entidad reconocerá tales ajustes, en la fecha de transición a las NIIF, directamente en las ganancias acumuladas y posteriormente por cada ejercicio fiscal.

5,5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las obligaciones laborales generadas por el código sustantivo del trabajo en Colombia y la ley 100 1993.

Prestaciones Sociales	<i>Nota 5,5</i>	\$	20.976.736	17.303.947
Retenciones y Aportes de Nomina	<i>Nota 5,5</i>	\$	3.598.662	3.639.800

Total Obligaciones Laborales

	24.575.398	20.943.747
--	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVOS

	581.020.061	652.206.748
--	--------------------	--------------------

CLINICA SANE SAS
NIT 900,487,321-4

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

7 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos provenientes de los Servicios prestados por el analisis y procesamiento de exámenes de laboratorio clinico,

Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida

Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

Ingresos Operacionales	Nota 7,1	\$	717.352.497	\$	1.013.308.552
Otros ingresos	Nota 7,2	\$	105.246.837	\$	4.447.274
			822.599.334		1.017.755.826

8 COSTOS DE VENTAS

registrados sistematicamente en el periodo contable correspondiente, y tienen relación directa con los ingresos del mismo periodo.

Los costos de los productos se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor

prestación de servicios, tales como costos de personal, materiales e insumos, asistencias técnica, alimentación, movilizaciones. También

Costos de productos			438.575.729		450.009.920
			438.575.729		450.009.920

9 GASTOS OPERACIONALES

sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

Nota 9,1 Administración

Gastos de personal			102.369.787		108.559.373
Honorarios			13.780.000		18.110.000
Impuestos			389.000		19.952.791
Arrendamientos			32.085.962		53.289.751
Seguros			6.987.712		10.914.867
Servicios			96.805.884		84.792.544
Gastos legales			2.644.533		4.523.250
Mantenimientos y reparaciones			10.279.304		8.753.151
Depreciaciones			-		62.230.440
Diversos			16.213.535		14.912.988
Total			281.555.717		386.039.155

Nota 9,2 Otros gastos operacionales

Gastos bancarios			70.916.978		66.862.693
Otros Gtos			1.379.525		9.176.869
Total			72.296.503		76.039.562

TOTAL GASTOS

			353.852.220		462.078.717
--	--	--	--------------------	--	--------------------



NIT 900.487.321 - 4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos enero 1o. A diciembre 31 de 2020 Y enero 1o. A 31 de diciembre de 2021
Presentado en pesos colombianos

EVENTO	Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2020							
	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION POR 1 VEZ	CORRECCION DE EJER ANTERIORES	TOTAL
Saldos al inicio del periodo	38.681.000		9.841.564		110.512.642	-		159.035.206
Apropiación reserva legal 2020			1.841.522					1.841.522
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2020				16.573.211				16.573.211
Saldo al final del periodo	38.681.000	-	11.683.086	16.573.211	110.512.642	-	-	177.449.939
EVENTO	Periodo enero 1 al 31 de diciembre de 2021							
	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ADOPCION POR 1 VEZ	CORRECCION DE EJER ANTERIORES	TOTAL
Reclasificación en enero de 2021 del resultado del ejercicio 2020 hacia la cuenta "resultados de Ejercicios anteriores"				- 16.573.211	16.573.211			-
Corrección de errores de ejercicios anteriores contra utilidades retenidas año 2021					- 255.259			- 255.259
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2021				67.147.378				67.147.378
Saldo al final del periodo	38.681.000	-	11.683.086	67.147.378	126.830.594	-	-	244.342.058

Norma Contanza Martinez Valderrama

NORMA CONTANZA MARTINEZ VALDERRAMA
Representante legal

Johana Mejia Valencia

JOHANA MEJIA VALENCIA
Contador
T.P. 148217- T



CLINICA SANE SAS
NIT 900.487.321 - 4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
Por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2020 - 2021
Presentado en pesos Colombianos

	<u>2.020</u>	<u>2.021</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	18.670.786	67.147.378
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	60.156.862	62.230.440
SUBTOTAL	78.827.648	129.377.818
(+ O -) DIFERENCIA EN CAMBIO (+ O -) ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	78.827.648	129.377.818
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(-) AUMENTO DEUDORES	91.512.667 -	18.404.293
(+) DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 42.410.717 -	37.618.540
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	1.183.596 -	2.317.848
(+) AUMENTO PROVEEDORES	- 55.376.644	187.371.050
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	- 45.214.551	10.339.764
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	- 4.070.125	896.000
(+) AUMENTO PASIVOS PARTES RELACIONADAS	6.334.912 -	78.281.340
(-) AUMENTO DEUDORES EMPLEADOS	- 51.099.160 -	8.149
(-) AUMENTO IANTICIPOS DE IMPUESTOS	- 9.300.845 -	11.629.000
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-29.613.219	179.725.462
ACTIVIDADES DE INVERSION		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	62.494.613	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	62.494.613	0
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	32.881.394	179.725.462
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	428.488	33.309.882
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	33.309.882	213.035.344

NOTA

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para la el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

Es importante que la empresa tenga claridad sobre su capacidad para generar efectivo, de cómo genera ese efectivo, para así mismo poderse proyectar y tomar decisiones acordes con su verdadera capacidad de liquidez.

Parte del el exceso de efectivo, se debe ocupar en inversiones de corto plazo que permitan su rápida recuperación en caso de necesidad urgente del mismo, puesto que no es prudente exponer a la empresa a una eventual escasez de efectivo para solventar posibles contingencias, que de presentarse y no disponer del efectivo necesario, se debe recurrir a endeudamiento, lo que indudablemente representa un costo financiero que en muchas ocasiones es superior a la rentabilidad generada por las inversiones a corto plazo.