

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTA-BOGOTA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Jerder Soluciones S.A.S Nit. 901.613.697-2 fue constituida mediante Documento Privado el dia 2 de junio de 2022, inscrita el 15 de julio de 2022 bajo el numero 02858886 del Libro IX, cuyo reconocimiento de creación fue otorgado por la Cámara de Comercio de Bogotá asignando la Matricula No. 03555894 de fecha 15 de julio de 2022. Se crea bajo el amparo de la Ley 1258 de 2008, lo cual implica que para efectos tributarios, la sociedad se regirá por las reglas aplicables a las sociedades anónimas, al igual que las acciones y los demás valores que emita la sociedad por acciones simplificada no podrán inscribirse en el Registro Nacional de Valores y Emisores ni negociarse en bolsa, lo que la diferencia de las Sociedades Anónimas.

El objeto social, realizar toda y cualquier actividad civil o comercial lícito tanto en Colombia como en cualquier país extranjero. La sociedad se dedicara preferentemente a actividades de administración empresarial, al desarrollo de proyectos para inversión y a la inversión misma en activos productores de renta, muebles e inmuebles.

El domicilio principal de Jerder Soluciones S.A.S esta ubicado en la calle 185 No. 45- 03 oficina 610 centro comercial Santa Fe.

II. BASES DE PREPARACIÓN

1) PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados y consolidados los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales de Información Financiera, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

2) Bases de consolidación

Las entidades de propósito especial se consolidan desde la fecha en que se obtiene el control. Estas entidades no se consolidan a partir de la fecha en la que el control cesa.

3) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier perdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlas por parte del grupo. Se incluyen en otros ingresos.

4) Medición

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

5) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

6) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

7) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esta toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

8) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

III. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1) Consideraciones generales

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la sociedad tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes se mantienen a su valor 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) Instrumentos Financieros

3.1) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengen 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 evalúa técnicamente la recuperabilidad 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.

3.2) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Despues 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) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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

3.4) Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo. Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

La distribución de dividendos a los tenedores de un instrumento de patrimonio son cargados directamente contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

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.

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTA-BOGOTA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

4) Inventarios

Los inventarios Materia Prima, se registran al valor de compra de los productos, los aranceles de importación, cualquier anticipo dado para la adquisición de inventario, y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. El costo se determina usando el método de promedio ponderado, utilizandolos en las cantidades realizadas en el proceso de producción, la perdida por desperdicio y el deterioro de la misma, se envía directamente al costo.

Inventario de producto en proceso, son los costos utilizados para la transformación de las unidades de Globulos rojos, Plasmas Frescos Congelados, Crioprecipitados, plaquetas por Aferesis, utilizando materia prima, costos de mano de obra, costos fijos y variables.

Inventario de producto terminado, son las unidades transformadas y certificadas para la venta.

5) Propiedades, planta y equipo

5.1) Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado. La sociedad reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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 siguientes vidas útiles:

Grupo Homogéneo	Sub-Grupo Homogéneo	Método Depreciación	Vidas útiles
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo II	Lineal	10 Años (120 Meses)
Maquinaria y Equipo Médico Científico	Maquinaria y Equipo Médico Científico tipo III	Lineal	10 Años (120 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Administración Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Equipo de cómputo y comunicación	Equipo de cómputo y comunicación Asistencial Servidor / RED	Lineal	5 Años (60 Meses)
Acueducto Plantas y Redes	Acueducto Plantas y Redes	Lineal	10 Años (120 Meses)

Se reconoce un costo como un elemento de Propiedad, Planta y Equipo cuando existe la posibilidad de obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo, su costo se puede medir fiablemente y es mínimo de 50 UVT definido para la vigencia fiscal de reconocimiento.

Una vez reconocido el activo, se mide a su costo y se incorpora:

El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento. Para los siguientes grupos homogéneos:

Los costos de instalación y montaje.

Los anticipos destinados a la adquisición de Propiedad, Planta y Equipo

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.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTA-BOGOTA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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 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.

5.2) Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencia su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

6) 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.

7) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cinco años para los programas informáticos y un año para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

7.1) Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados. Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

8) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

9) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

10) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

11) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocerán a través del método previsto en el literal c del párrafo 23.22 de la sección 23 de la NIIF para pymes "la terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo".

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

12) Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

IV. IMPUESTOS

1) Impuesto Sobre la Renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por Renta y CREE. 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.

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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.

V. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo. Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable. A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos. El valor razonable de los activos y pasivos comercializados en el mercado activo está basado en los precios cotizados de mercado a la fecha del balance.

Un mercado es considerado activo si los precios cotizados se encuentran inmediata y regularmente disponibles desde una bolsa de valores, un agente, un corredor, un grupo de la industria, un servicio de precios o un regulador de valores, y si esos precios representan transacciones de mercado reales y que ocurren con regularidad en igualdad de condiciones. El precio cotizado de mercado utilizado para los activos financieros de la Entidad es el precio de la oferta actual.

Nivel 2: Entradas distintas a los precios cotizados que son observables para el activo o pasivo, ya sea directamente o indirectamente. Los valores razonables de los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo son determinados por medio de técnicas de valorización. Estas técnicas de valorización maximizan el uso de los datos observables de mercado, si están disponibles, y dependen lo menos posible de estimaciones específicas de la entidad. Si todas las entradas significativas para medir un instrumento al valor razonable son observables, el instrumento es incluido en el nivel 2.

Nivel 3: Las entradas para el activo o pasivo no están basadas en datos observables de mercado. Se utilizan técnicas específicas de valorización, tales como análisis del flujo de caja descontado, a fin de determinar el valor razonable de los instrumentos financieros restantes.

VI. 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:

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.

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 empresa en forma anual.

3) Activos por impuestos diferidos

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

VII. INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros de JERDER SOLUCIONES S.A.S., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB). Las políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

La información financiera anual contenida en este informe contiene, los siguientes componentes:

- a. Estado de Situación Financiera consolidados a 31 de diciembre 2022
- b. Estado del Resultado Integral consolidados a 31 de diciembre 2022
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio consolidados a 31 de diciembre 2022
- d. Estado de Flujos de Efectivo consolidados a 31 de diciembre 2022

Se genera estados financieros intermedios en los meses de Marzo, Junio y Septiembre, a disposición de la administración para evaluar su gestión de negocio.

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

VIII. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2022	2021
Caia	12.260.607,60	-
Bancos	186.096.312,58	-
Cuentas De Ahorro	29.055.534,05	-
Subtotal	227.412.254,23	-

Jerder Soluciones SAS, a corte 31 de diciembre presenta en sus estados financieros consolidados con sus subsidiarias un disponible de \$223.023.356,83 ya que la diferencia de \$4.388.897,40 corresponde al 5% no controlado en Constructora Pargroup SAS

Los recursos disponibles no presentaron ninguna restricción alguna que limitara su uso, en lo correspondiente a las vigencias 2021 y 2022.

NOTA 2) INVERSIONES

El movimiento de las Inversiones para el año 2022, se detalla así:

	2022	2021
INVERSIÓN EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS		
CONJUNTOS		
Acciones	863.200.000,00	-
Provisiones	(4.754.750,00)	-
858.445.250,00	-	-

ASOCIADAS		
NOMBRE	PARTICIPACION	MEDICION AL COSTO
INVERSIONES MONTOYA SAS	50%	\$ 5.245.250,00
FARMAQUIRURGICOS	50%	\$ 803.200.000,00
MIOMED	50%	\$ 50.000.000,00
TOTAL		\$ 858.445.250,00

A continuación, se detalla la información financiera de las principales asociadas que en las cuales se tiene una participación del 50% en cada una. Esta información fue tomada de los estados financieros individuales de las subsidiarias y de los estados financieros separados de la controladora al 31 de diciembre, certificados y dictaminados con sujeción a lo prescrito por las normas legales vigentes; para homogenizar el proceso de consolidación.

INVERSIONES EXTRANJERAS

	2022	2021
Inversiones Extranjeras	797.600.000,00	-
797.600.000,00	-	-

Se realiza inversión en el extranjero mediante formulario para la información de operaciones de cambio por inversiones internacionales, y se informa que en realidad es un giro enviado al exterior por inversión de la accionista a fecha febrero 2022 y que se debe corregir en la vigencia 2023.

NOTA 3) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden:

Cuentas por cobrar	2022	2021
Deudores Comerciales	10.523.600.765,35	-
Intereses Implicitos	50.990.200,00	-
Aportes Por Cobrar	10.000.000,00	-
Anticipos, Avances Y Depositos	174.354.269,00	-
Ingresos Por Cobrar	478.522.262,00	-
Cuentas Por Cobrar A Trabajadores	150.000,40	-
Prestamo A Particulares	3.708.345.702,00	-
Deudores Varios	50.672.363.094,80	-
Deterioro Por Impago	(30.010.043,00)	-
Subtotal	65.588.316.250,55	-

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- a) Se calcula interés implícito a una tasa del 20,87% E.A., teniendo en cuenta la tasa del Banco de la República a Diciembre 31 de 2022, y se aplica sobre el saldo de la cartera por cobrar mayor a 91 días.
- b) Cesión de acreencias con Prestnewco de la cartera de Cafesalud por \$ 48.590.354,00
- c) Distribución de dividendos entre Farmaquirúrgicos, año 2017 al 100% y año 2018 al 50% según acta no. 46 del 7 de Diciembre de 2021 asamblea general extraordinaria de accionistas.
- d) La cuenta por cobrar a clientes nacionales y deterioro en comparación con el año anterior muestra un aumento debido a la gestión y cruce de cartera con nuestros clientes y por el cambio del contrato y tarifas.
- d) Solo se efectúa el deterioro a IPS Arcasalud SAS que a la fecha se encuentra en proceso jurídico.

PAGARES, ENDOSOS, AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022						
NIT	NOMBRE	VALOR INICIAL	DETALLE	VALOR POR DETALLE	TOTAL	%
900676704	FLEXA SALUD SAS	52.107.948,00	PAGARES 001,002, 003, 004	52 MILLONES	52.107.948	1,42%
901341698	INVERSIONES MONTOYA JM SAS	9.500.000,00	PAGARE 001, 002	7 MILLONES	9.500.000	0,26%
901366950	EDU TECHNOLOGIES SAS	72.347.400,00	PAGARE 001,002,003,004	72 MILLONES	72.347.400	1,98%
901489532	MENTOR MEDICAL SAS	3.083.800.000,00	Contrato de mutuo-pagaré	3.089 MILLONES	3.083.800.000	84,26%
900228323	MIOCARDIO SAS	65.000.000,00	Pagare 008	65 MILLONES	65.000.000	1,78%
900428862	INSTITUTO MEDICO ONCOLOGICO SAS	377.000.000,00		30 MILLONES	377.000.000	10,30%
Total general		3.659.755.348	-	-	3.659.755.348	100,00%

NOTA 4) INVENTARIOS

El movimiento de los inventarios se detallan así:

INVENTARIOS	2022	2021
Medicamentos	2.284.240.358,91	-
Contratos En Ejecución	155.233.289,00	-
Producto Terminado	5.000.000,00	-
Subtotal	2.444.473.647,91	2.021,00

El el sector constructor los inventarios se detalla así:

INVENTARIOS	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
Contratos en Ejecución	155.233.289	6.803.170
Bienes raíces para la venta	5.000.000	5.000.000
TOTAL	160.233.289	11.803.170

El inventario correspondiente a medicamentos son los productos que se adquieren para el desarrollo del objeto social de la subsidiaria Jersalud SAS, el cual se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados.

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre se realizan ajustes del inventario de medicamentos, de acuerdo a los conteos realizados en cada sede

NOTA 5) PASIVOS Y ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos se detallan así:

PASIVOS POR IMPUESTOS	2022	2021
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A Favor	3.705.099.110,22	
Autorrentencion De Industria Y Comercio	52.103.552,00	-
Retención En La Fuente E Impuesto Timbre	201.447.652,13	-
Autorrentencion A Titulo De Renta	10.715.465,00	-
Impuesto A Las Ventas Retenido	268.716,00	-
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	10.916.944,75	-
De Renta Y Complementarios	631.495.790,01	-
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	134.769.367,66	-
De Industria Y Comercio	75.524.000,00	-
total	4.822.340.597,77	-

Jerder Soluciones SAS y sus subsidiarias aplica las leyes vigentes con criterio profesional para determinar y reconocer la provisión para el impuesto a las ganancias corriente y diferido en sus estados financieros consolidados. La determinación tributaria final depende de las nuevas exigencias normativas, la existencia de ganancias fiscales suficientes para el aprovechamiento de beneficios fiscales como el tratamiento de ingresos no gravados y deducciones especiales de acuerdo con la normativa vigente aplicable y al análisis de probabilidad de favorabilidad de las opiniones de expertos.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

NOTA 6) PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El movimiento de estimados y provisiones se detallan así:

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	2022	2021
Para Obligaciones Fiscales	2.556.204.146,00	-
Impuestos Diferidos	14.640.424,00	-
total	2.570.844.570,00	-

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTA-BOGOTA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan así:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Construcciones Y Edificaciones	10.165.994.248,00	-
Maquinaria Y Equipo	516.443.344,34	-
Equipo De Oficina	650.113.884,00	-
Equipo De Cómputo Y Comunicación	420.228.544,80	-
Maquinaria Y Equipo Médico Científico	763.408.310,99	-
Flota Y Equipo De Transporte	(30,00)	-
Depreciación Acumulada	(1.830.366.697,73)	-
total	10.685.821.604,40	-

NOTA 8) PROPIEDAD DE INVERSIÓN

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan así:

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	2022	2021
Terrenos	20.992.131.078,26	-
Construcciones Y Edificaciones	17.460.122.374,74	-
total	38.452.253.453,00	-

LA PROPIEDAD DE INVERSIÓN SE DETALLA ASÍ

PROPIEDAD DE INVERSIÓN	
TERRENOS 90 19 49 NEIVA	\$ 2.866.205.044,00
EDIFICIO 1 - CR 45 A 94 71 - 50C-485331	\$ 3.661.107.729,00
EDIFICIO 2 - CR 45 A 96 63 - 50C-557869	\$ 1.424.996.382,00
EDIFICIO 3 - CR 45 A 94 59 - 50C-753237	\$ 2.210.833.452,00
EDIFICIO 1 - CR 45 A 94 71 - 50C-485331	\$ 2.078.214.967,00
EDIFICIO 2 - CR 45 A 96 63 - 50C-557869	\$ 2.068.981.553,00
EDIFICIO 3 - CR 45 A 94 59 - 50C-753237	\$ 1.222.801.650,00
EDIFICIO 4 - CR 6 11 28 - NEIVA	\$ 425.000.000,00
LOTE PIAMONTI	\$ 2.500.000.000,00
URBANO CR 46 94-60	\$ 1.081.141.000,00
CL 135 17 A 54	\$ 318.882.782,13
CL 135 17 A 58	\$ 318.882.782,13
LOTE PILUCA	\$ 12.358.546.040,00
EDIFICIOS CR 46 94-60	\$ 1.384.880.756,00
CL 135 17 A 58	\$ 336.956.180,87
CL 135 17 A 54	\$ 328.074.704,87
PARCELACION APOSENTOS	\$ 930.000.000,00
CASA CASTELLANA (KR 46 94 48)	\$ 1.225.000.000,00
CALLE 185 #45-03 OFICINA 610 CENTRO COMERCIAL SANTAFE PH	\$ 1.671.775.000,00
LOTE UNINAVARRA	\$ 39.973.430,00
TOTAL	\$ 38.452.253.453,00

(a) El lote Piluca se encuentra en un fideicomiso (CENTRAL PARK GARANTIA INMOBILIARIA), adquirido por valor de \$12.358.546.040

NOTA 9) PASIVOS FINANCIEROS

El movimiento de las cuentas por pagar se detallan así:

CUENTA POR PAGAR	2022	2021
Bancos Nacionales	131.119.456,14	-
Compañías De Financiamiento Comercial	2.145.082.189,00	-
Otras Obligaciones	11.246.945,00	-
total	2.287.448.590,14	-

NOTA 10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El movimiento de las cuentas por pagar se detallan así:

CUENTA POR PAGAR	2022	2021
Proveedores Nacionales	3.788.844.668,51	-
A Compañías Vinculadas	2.260.546.003,30	-
Acreedores	1.853.012.505,15	-
Instalamientos Por Pagar	11.266.123.569,00	-
Retenciones Y Aportes De Nomina	173.155.950,00	-
Acreedores Varios	5.213.006.516,21	-
Retenciones A Terceros Sobre Contratos	96.179.886,57	-
total	24.650.869.098,74	-

(a) se le adeuda a JERSALUD SAS por anticipo de utilidades por valor de \$871.743.120.

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 11) PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados se detallan así:

PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021
Salarios Por Pagar	20.944.488,00	-
Cesantías Consolidadas	401.848.281,00	-
Intereses Sobre Cesantías	39.769.225,00	-
Vacaciones Consolidadas	267.371.929,47	-
total	729.933.923,47	-

NORMA APLICABLE

Aportaciones definidas:

Cesantías: auxilio equivalente a un mes de salario vigente por cada año de servicio y proporcionalmente por fracción de año. Las cesantías de todos los trabajadores que celebraron contratos laborales después de la entrada en vigor de la Ley 50 de 1990 y a los trabajadores antiguos que se acogieron a este sistema, son depositados en un fondo de cesantías y se contabilizan como un plan de aportaciones definidas.

El Gobierno colombiano permitió a las compañías, que sujetos a aprobación de sus empleados, transferir su obligación de auxilio de cesantía a los fondos privados de pensiones. Las cesantías de todos los trabajadores que celebraron contratos laborales después de la entrada en vigor de la Ley 50 de 1990 y a los trabajadores antiguos que se acogieron a este sistema, se contabilizan como un plan de aportaciones definidas.

Aportes a fondos de pensiones: el régimen de pensiones concede al trabajador la posibilidad de recibir una pensión vitalicia al finalizar su ciclo laboral, para que pueda contar con recursos fijos que le permitan una estabilidad económica en su vejez. El aporte al fondo de pensiones es del 16% del ingreso base de cotización del empleado. Este se divide en un 12% aportado por el empleador y un 4% a cargo del trabajador.

Actualmente, Colombia tiene dos modalidades, bajo las que se puede cotizar para jubilarse: Régimen de Ahorro Individual con Solidaridad (RAIS) y Régimen de Prima Media (RPM). El primero es manejado por los fondos privados y el segundo está a cargo Colpensiones, una entidad pública.

NOTA 12) OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El movimiento de no financieros se detallan así:

PASIVOS NO FINANCIEROS	2022	2021
2805 Anticipos Y Avances Recibidos	197.137.640,09	-
total	197.137.640,09	-

- a) Giros pendientes por aplicar a la cartera por falta de soportes por parte del cliente.

NOTA 13) PATRIMONIO

El movimiento del capital social se detallan así:

13.1 CAPITAL SOCIAL	2022	2021
Capital Autorizado	15.000.000,00	-
Capital Por Suscribir (Bb)	(4.996.000,00)	-
total	10.004.000,00	-

Al 31 de diciembre del 2022 el capital social de la sociedad matriz Jerder Soluciones SAS, se encuentra suscrito pendiente por cobrar

13.2 RESULTADO DEL PERÍODO

Resultado del periodo	5.207.189.616,20	-
total	5.207.189.616,20	-

Al 31 de diciembre del 2022 se obtiene un resultado del periodo de \$5.207.189.616,20 teniendo en cuenta la consolidación de la matriz con sus subsidiarias

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

13.3 RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reservas Obligatorias	838.112.375,45	-
Utilidades O Excedentes Acumulados	13.904.694.350,53	-
Perdidas Acumuladas	(1.737.618.375,02)	-
total	13.005.188.350,96	-

Reserva legal: de acuerdo con la ley comercial colombiana, el 10% de la ganancia neta de cada año debe apropiarse como reserva legal, hasta que el saldo de esta sea equivalente por lo menos a 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero debe utilizarse

13.4 SUPERAVIT CAPITAL

Prima En Colocacion De Acciones	72.810.231.055,00	-
total	72.810.231.055,00	-

Al 31 de diciembre del 2022 Jerder Soluciones SAS tiene en su patrimonio una prima en colocación, correspondiente a la diferencia entre el valor nominal de cada acción emitida a la doctora María Alejandra Montoya y el doctor Jaime Antonio Navarro.

NOTA 14) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El movimiento de los ingresos de actividades ordinarias se detallan así:

INGRESOS

	2022	2021
Unidad Funcional De Consulta Externa	40.975.048.788,79	-
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	2.644.242.624,00	-
Unidad Funcional De Apoyo Diagnóstico	15.305.194,00	-
Actividades Operacionales	4.296.268.169,00	-
Comercio Al Por Mayor Y Al Por Menor	43.950.500,00	-
Ingresos Por Servicios Capitalizados	11.950.274.374,00	-
Actividades Rentista De Capital	442.166.800,00	-
Actividades Inmobiliarias, Empresariales Y De Alquiler	2.442.687.467,96	-
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	2.123.999,00	-
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas De Servicios (Db)	(2.382.537.867,57)	-
total	60.429.530.049,18	-

INGRESOS POR SECTOR

SECTOR CONSTRUCTOR	\$ 3.597.437.480,99
SECTOR SALUD	\$ 54.047.130.500,00
SECTOR COMERCIAL	\$ 2.784.962.068,19
TOTAL	\$ 60.429.530.049,18

Está conformado por los valores causados como resultado de la prestación de servicios de construcción, mantenimiento y adecuaciones de acuerdo a los contratos ejecutados, prestación de servicios de salud y actividades comerciales, cabe aclarar que en el resultado ya se encuentran afectadas las respectivas glosas y devoluciones.

NOTA 15) OTROS INGRESOS

El movimiento de otros ingresos se detallan así:

OTROS INGRESOS

	2022	2021
Financieros	44.990.144,94	-
Utilidad En Venta De Propiedad Planta Y Equipo	712.969.000,17	-
Recuperaciones	618.708.705,63	-
Indemnizaciones	7.088.349,00	-
Ingresos De Ejercicios Anteriores	156.252.487,00	-
Diversos	300.701.025,83	-
total	1.840.709.712,57	-

Al 31 de diciembre del 2022, se obtuvieron otros ingresos como resultado de recuperaciones, indemnizaciones entre otros.

NOTA 16) GASTOS ADMINISTRATIVOS

El movimiento de los gastos administrativos se detallan así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2022	2021
Gastos De Personal	15.020.678.099,02	-
Honorarios	32.717.000,00	-
Impuestos	262.006.946,17	-
Arrendamientos	47.215.588,00	-
Seguros	12.640.929,00	-
Servicios	43.858.434,98	-
Gastos Legales	154.561.358,67	-
Mantenimiento Y Reparaciones	145.311.100,00	-
Gastos De Viaje	57.684.368,00	-
Depreciaciones	12.349.434,00	-
Diversos	17.481.069,89	-
total	15.806.504.327,73	-

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos durante el año 2022, que no corresponden a costos directos originados de la prestación del servicio

JERDER SOLUCIONES S.A.S
NIT 901.613.697-2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
DE 02 DE JUNIO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

BOGOTÁ-BOGOTÁ
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTA 17) OTROS GASTOS

El movimiento de otros gastos se detallan así:

OTROS GASTOS	2022	2021
Arrendamientos	50.155.952,00	-
Financieros	1.760.222.254,51	-
Pérdidas Método De Participación	4.754.750,00	-
Gastos Extraordinarios	35.569.752,17	-
Gastos Diversos	935.000,00	-
Gastos Diversos	1.160.781,42	-
Gastos No Deducibles	641.542,00	-
Subtotal	1.853.440.032,10	-

NOTA 18) COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTA

El movimiento de Los costos se detallan así:

COSTOS	2022	2021
6110 Unidad Funcional De Consulta Externa	28.644.671.913,77	-
6115 Unidad Funcional Hospitalización E Internación	1.798.252.368,22	-
6125 Unidad Funcional De Apoyo Diagnóstico	2.083.281.623,00	-
6130 Actividades Operacionales	2.311.010.363,26	-
6155 Costo Arrendamiento Bienes Inmuebles	1.001.747.764,00	-
6170 Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	447.685.936,77	-
Subtotal	36.286.649.969,02	-

COSTOS POR SECTOR	
SECTOR CONSTRUCTOR	\$ 2.057.806.713,00
SECTOR SALUD	\$ 33.227.095.491,92
SECTOR COMERCIAL	\$ 1.001.747.764,10
TOTAL	\$ 36.286.649.969,02

NOTA 19) RENTA Y COMPLEMENTARIOS

	2022	2021
Impuesto de renta y complementarios	2.992.376.984,00	-
Impuesto sobre la renta vigencia no corriente	176.689.040,51	-
Impuesto diferido	(96.025.232,00)	-
Subtotal	3.073.042.814,51	-

NOTA 20) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

	2022	2021
participaciones controladoras	5.207.189.616,20	-
Participaciones no controladoras	43.415.022,75	-
	5.250.606.660,95	-

Al 31 de diciembre del 2022, se obtuvieron otros ingresos integrales correspondiente de las participaciones en las subsidiarias Jersalud SAS, Inversora Jd SAS y Constructora Pargroup SAS por un valor de \$5.207.189.616,20 y la diferencia de \$43.415.022,75 corresponden a la participación no controladora que es del 5% del patrimonio de la sociedad Constructora Pargroup SAS.



WILLIAM HERNÁNDEZ HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL



JESSICA MARCELA CAÑÓN REINA
CONTADOR PÚBLICO
T.P 296213-