

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT: 900.519.519-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
ABRIL DE 2023

VIGILADO SUPERSALUD

| 1 | ACTIVO | NOTA | 2022 | 2021 |
|------|---|------|----------------------|----------------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 11 | Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 4 | 108.408.860 | 46.650.154 |
| 1101 | Efectivo | | 108.408.860 | 36.736.599 |
| 1103 | otros Equivalentes del efectivo | | - | 9.913.555 |
| 13 | Cuentas por Cobrar | | 1.541.027.087 | 1.658.450.895 |
| 1301 | Deudores del Sistema al Precio de la Transacción | 6 | 1.507.133.065 | 1.698.093.300 |
| 1308 | Cuentas por cobrar a Socios o Accionistas | | 52.245.756 | - |
| 1313 | Activos no financieros - anticipos | 8 | 17.117.703 | 4.414.169 |
| 1314 | Anticipo de impuestos y contribuciones y saldos a favor | 5 | 119.274.730 | 99.283.336 |
| 1320 | deterioro | - | 154.744.167 | 143.339.910 |
| 14 | Inventario | 7 | 25.203.956 | 16.201.290 |
| 1403 | Inventarios para ser consumidos en la prest del serv | | 25.203.956 | 16.201.290 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.674.639.903 | 1.721.302.339 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 15 | Propiedad Planta y Equipo | 9 | 363.493.267 | 72.291.226 |
| 1501 | Propiedad Planta y Equipo modelo al costo | | 455.354.367 | 125.634.684 |
| | Equipos de Computación | | | |
| | Muebles y enseres | | | |
| | Equipos Médicos | | | |
| 1503 | Depreciación | - | 91.861.100 | 53.343.458 |
| 18 | Otros Activos | 10 | 13.071.295 | 1.202.521 |
| 1812 | Activos por Impuestos Diferidos | | 13.071.295 | 1.202.521 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 376.564.562 | 73.493.747 |
| | TOTAL ACTIVO | | 2.051.204.465 | 1.794.796.086 |
| | 2 PASIVO | | | |
| 21 | PASIVO FINANCIERO | | 487.041.885 | 887.494.711 |
| 2101 | Obligaciones Financieras al costo | 8 | | - |
| 2105 | Cuentas por Pagar al costo | | 19.367.096 | 25.824.678 |
| 2120 | Costos y Gastos Por Pagar | 9 | 220.430.760 | 479.339.145 |
| 2127 | Cuentas por pagar Con socios y Accionistas | | - | 235.331.101 |
| 2130 | Dividendos y Participaciones por Pagar | 10 | 12.861.810 | 12.861.810 |
| 2133 | Acreedores Varios | 11 | 234.382.219 | 134.137.977 |
| 22 | Impuestos gravámenes y tasas | 12 | 153.906.985 | 159.391.393 |
| 2201 | Retención en la fuente | | 15.965.985 | 11.050.832 |
| 2202 | Impuesto de renta y complementarios | | 137.941.000 | 147.394.000 |
| 2212 | Impuesto Diferido | | - | 946.561 |
| 23 | Beneficios a Empleados | 13 | 84.716.055 | 103.094.450 |
| 2301 | Beneficios a Empleados a corto plazo | | 84.716.055 | 103.094.450 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 725.664.925 | 1.149.980.554 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 21 | PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | 479.041.055 | 46.639.393 |
| 2105 | Obligaciones Financieras al costo | | 479.041.055 | 46.639.393 |
| 25 | Anticipos y Avances Recibidos | 14 | 24.585.440 | 6.666.060 |
| 2501 | Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos | | 24.585.440 | 6.666.060 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 503.626.495 | 6.666.060 |
| | TOTAL PASIVOS | | 1.229.291.420 | 1.156.646.614 |
| | 3 PATRIMONIO | | | |
| 31 | Patrimonio de las Entidades | 15 | 220.000.000 | 220.000.000 |
| 3101 | Capital Suscrito y Pagado | | 220.000.000 | 220.000.000 |
| 33 | Reservas | | 94.958.205 | 71.917.910 |
| 3301 | Reserva Legal | | 94.958.205 | 71.917.910 |
| 35 | Resultados del Ejercicio | | 506.954.840 | 299.592.169 |
| 3501 | Resultados del Ejercicio | | 207.362.671 | 299.592.169 |
| 3502 | Resultados Acumulados | | 299.592.169 | - |
| | TOTAL PATRIMONIO | | 821.913.045 | 591.510.079 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | | 2.051.204.465 | 1.748.156.693 |


 YEINER RAMOS HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC No.1,067,878,848


 LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
 T.P. 161610-T
 CONTADOR PUBLICO


 GISELL MORALES LOPEZ
 T.P. 162079-T
 REVISOR FISCAL

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S

NIT: 900.519.519-4

ESTADO DE RESULTADO

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

ABRIL DE 2023

VIGILADO SUPERSALUD

| | NOTA | 2022 | 2021 |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| 4 Ingresos | 16 | 4.747.359.222 | 3.795.126.589 |
| 41 Ingresos Por Actividades Ordinarias | | 4.695.305.744 | 3.732.658.240 |
| 4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras | | 4.695.305.744 | 3.732.658.240 |
| 6 Costos del Sistema General de Seguridad Social | 17 | - 2.841.059.492 | - 2.228.443.175 |
| 61 Costos por Atención en Salud | | - 2.841.059.492 | - 2.228.443.175 |
| 6101 Prestación de Servicios de Salud | | - 2.841.059.492 | - 2.228.443.175 |
| Ganancia Bruta | | 1.906.299.730 | 1.566.683.414 |
| 42 Otros Ingresos | 18 | 52.053.478 | 62.468.349 |
| 4214 Diversos | | 52.053.478 | 62.468.349 |
| 5 Gastos de Administración | | 1.551.027.061 | 1.267.091.245 |
| 51 Gastos de Administración | 19 | 1.426.471.197 | 1.067.024.644 |
| 5101 Sueldos y Salarios | | 340.562.526 | 237.890.553 |
| 5102 Contribuciones Imputadas | | 3.525.564 | 6.269.923 |
| 5103 Contribuciones Efectivas | | 309.164 | 8.477.374 |
| 5105 Prestaciones Sociales | | 72.979.395 | 63.253.852 |
| 5106 Gastos de Personas Diversos | | 32.105.700 | 54.337.879 |
| 5107 Gastos por Honorarios | | 75.421.000 | 42.942.725 |
| 5109 Arrendamientos Operativos | | 271.503.125 | 230.329.343 |
| 5112 Seguros | | 10.924.545 | 10.915.891 |
| 5113 Servicios | | 176.700.288 | 95.604.108 |
| 5114 Gastos legales | | 8.060.451 | 7.441.200 |
| 5115 Mantenimientos y Reparaciones | | 120.574.061 | 130.555.029 |
| 5118 Depreciación | | 38.517.642 | 10.118.165 |
| 5121 Deterioro | | 97.904.057 | 108.291.551 |
| 5136 Otros Gastos Diversos | | 177.383.679 | 60.597.051 |
| 53 Financieros | 20 | 124.555.864 | 52.672.601 |
| 5301 Gastos Financieros | | 124.555.864 | 52.672.601 |
| Ganancias Antes de Impuesto | | 355.272.669 | 362.060.518 |
| 55 Gasto de Impuesto a Las Ganancias | | 124.869.705 | 147.394.000 |
| 5501 Gasto de Impuesto a Las Ganancias | 21 | 137.941.000 | 147.394.000 |
| 5502 Impuesto a las Ganancias Diferido | | - 13.071.295 | - |
| Ganancia Neta Del Periodo | | 230.402.964 | 299.592.169 |

Yeiner Ramos

YEINER RAMOS HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC No.1,067,878,848

Luiz Ayda Lopez

LUZ AYDA LOPEZ MARTINEZ
T.P. 161610-T
CONTADOR PUBLICO

Gisell Morales Lopez

GISELL MORALES LOPEZ
T.P. 162079-T
REVISOR FISCAL

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA SAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

| | <u>Capital Social</u> | <u>Reservas</u> | <u>Resultados del Ejercicio</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Total Patrimonio</u> |
|------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Saldo al 01-01-2021 | 20.000.000 | - | 81.402.055 | 166.434.924 | 267.836.979 |
| Capital social | 200.000.000 | - | - | - 200.000.000 | - |
| Ajuste corrección de Errores | - | - | - | 24.080.931 | 24.080.931 |
| Resultados Acumulados | - | - | 81.402.055 | 81.402.055 | - |
| Distribución de dividendos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | 71.917.910 | - | - 71.917.910 | - |
| Resultados del ejercicio | - | - | 299.592.169 | - | 299.592.169 |
| Saldo al 31-12-2021 | 220.000.000 | 71.917.910 | 299.592.169 | - | 591.510.079 |
| Capital social | - | - | - | - | - |
| Resultados del ejercicio | - | - | 230.402.966 | - | 230.402.966 |
| Distribución de dividendos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | 23.040.296 | - 23.040.296 | - | - |
| Resultados Acumulados | - | - | - 299.592.169 | 299.592.169 | - |
| Saldo al 31-12-2022 | 220.000.000 | 94.958.206 | 207.362.670 | 299.592.169 | 821.913.045 |

SANARTE MEDICINA ESPECIALIZADA S.A.S
NIT: 900.519.519-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021

Nota 1. Entidad Que Reporta

Sanarte Medicina Especializada S.A.S., es una sociedad privada vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, fue constituida por documento privado el 11 de abril de 2012 de la asamblea constitutiva, registrada en cámara de comercio bajo el número 27713 del libro IX del registro mercantil el 20 de abril de 2012, se inscribe la constitución de la persona jurídica y su domicilio principal es calle 61 No. 6 – 44 en la ciudad de Montería, Córdoba, La duración de la Sociedad es indefinido.

Su objeto social es 1. Ofrecer y contratar servicios médicos especializados en cualquier campo de la medicina con cualquier entidad sea pública y /o privada. 2. el establecimiento y fundación de clínicas, hospitales, puestos de salud, con sus dotaciones correspondientes para la prestación de servicios medico asistenciales. 3. la compraventa, importación, exportación, alquiler, distribución, etc., de toda clase de medicamentos, instrumental y elementos científicos para la dotación de clínicas, hospitales, centros de salud, droguerías, etc. 4. adquirir, arrendar, gravar, enajenar y conservar todo tipo de bienes muebles e inmuebles, poseer cuentas bancarias en entidades nacionales o extranjeras; asociarse con otras personas naturales o jurídicas que se dediquen a similares actividades o que se relaciones directa o indirectamente con el objeto social. 5. en general celebrar todo tipo de actividades de explotación, producción, comercialización o de servicio que sea lícito que conlleve a un buen desarrollo del objeto social de la empresa. 6. capacitación, asesoría, consultoría en implementación del sistema obligatorio de garantía de la calidad (sogc) y sistema único de habilitación (suh) lo anterior bajo el cumplimiento del sistema obligatorio de garantía de la calidad (sogc) y su normatividad legal vigente aplicable dentro de la cual se encuentra resolución 1043 de 2006 (anexo técnico 1 y 2) circular 030 de 2006, circular 049 de 2008. Resolución 1995 de 1999, decreto 220 de 2005, resolución 1403 de 2007, entre otras. 7. capacitación, diseño, elaboración de sistemas de gestión de seguridad y salud en el trabajo bajo la legislación vigente en Colombia, realización de historial laboral ocupacional. 8. prestación de servicios en seguridad y salud en el trabajo: - elaboración planes de trabajo, según requerimientos legales actuales. – evaluaciones medico laborales: ingreso (pre- empleo), periódicos (control o programados), egreso (retiro), post-incapacidad, valoraciones y conceptos medico laborales. - exámenes de laboratorio clínico y especializado. - valoraciones paraclínicas de audiometría, espirómetro, visionaria, optometría, electrocardiograma, imágenes diagnósticas, entre otras. - diseño y monitoreo a los sistemas de vigilancia epidemiológica de acuerdo a los riesgos a los cuales se encuentren expuestos los trabajadores. - asesoría en el registro estadístico de morbi-mortalidad general (enfermedad común) y especifica por riesgos (enfermedad laboral) elaboración y diseño de los profesiogramas (protocolos de evaluación médica ocupacional de acuerdo al cargo y complementados con la matriz de peligros de la empresa). - diseño y ejecución de campañas educativas. - elaboración de diagnósticos de salud. - gestión de la reinversión de la cotización a la arl por riesgos laborales. - conformación o actualización de comités en el ámbito (seguridad y salud en el trabajo, convivencia) - elaboración, del reglamento de higiene y seguridad industrial. - asesoría y/o elaboración o actualización de matrices de riesgo. - elaboración o actualización del sgsst. - capacitación y actualización en legislación relacionada con la seguridad y salud en trabajo para Colombia. -

selección, conformación, capacitación y funcionamiento de brigadas de emergencia. - elaboración o actualización de planes de emergencia y evacuación. - normas y procedimientos en higiene y seguridad industrial por áreas de trabajo. - elaboración y manejo de estadísticas de ausentismo laboral. - investigación, análisis y seguimiento de accidentes y enfermedades laborales. - implementación de programas de vigilancia epidemiológica. - estudios de señalización y demarcación de áreas de trabajo. - asesoría para selección y compra de elementos de protección personal y elementos propios en la atención frente a emergencias empresariales. - capacitaciones en medición preventiva y del trabajo, higiene y seguridad industrial, plan básico de seguridad y salud en el trabajo. - análisis de puestos de trabajo. - valoración médica ocupacional (programa de reubicación laboral, diagnóstico de la pérdida de capacidad laboral). Elaboración de historia clínica ocupacional. - programas y consultoría ambiental especializada. 9. consultorías y asesorías de seguridad e higiene industrial para asistencia técnica y entrenamiento en las áreas de: - entrenamiento en trabajo en alturas bajo la legislación vigente. - realización de estudios, ruido, iluminación, radiaciones no ionizantes, material articulado, evaluación elementos de protección personal epp - entrenamiento en el diseño de sistemas de acceso para trabajo en altura. - espacios confinados. - trabajo con energías peligrosas. - manejo de químicos. - trabajo en caliente. - medición de contaminantes físicos y químicos.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S esta constituida por tres accionistas, los cuales están distribuidos de la siguiente manera:

Carlos Federico Ensuncho Hoyos con el 50% de las acciones No. De acciones 110.000 valor nominal \$1.000, Tony Negrete Ramírez con el 40% de las acciones, No. De acciones 88.000 valor nominal \$1.000 y José María Gómez Barguil con el 10% de las acciones, No de acciones 220.000 valor nominal \$1.000.

El capital social de la empresa que equivale a 220.000 acciones con un valor nominal de \$1.000 cada una para un total de \$220.000.000.

Nota 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, junto con sus interpretaciones, derogatorias y modificatorias, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por:

- Los Activos financieros medidos al Costo Amortizado con cambios en resultado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los presentes estados financieros de Sanarte Medicina Especializada S.A.S. son presentados en Pesos colombianos.

La compañía Sanarte Medicina Especializada S.A.S presenta el estado de situación financiera por orden de corriente y no corriente.

En el estado de resultados, los ingresos y gastos no se compensan, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en sus políticas.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a menos que se indique lo contrario. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

A continuación, se detallan las políticas contables significativas que Sanarte Medicina Especializada S.A.S, aplica en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

3.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

3.3 Ingresos ordinarios

Los ingresos por la prestación de servicios se registran mediante el sistema de causación. Se entiende causado un ingreso cuando nace el derecho a exigir su pago, aunque no se haya hecho efectivo el cobro.

3.4 Impuestos

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia.

3.4.1 Impuesto sobre la renta

3.4.1.1 Corriente

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias en Colombia. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Sanarte Medicina Especializada S.A.S define como propiedades, planta y equipo (PP&E) aquellos activos tangibles que serán utilizados en más de un período contable que se espera que sean recuperados a través de su uso y no a través de su venta.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S determinará como costo inicial de las propiedades, planta y equipo los costos incurridos en la adquisición o en la construcción de estos activos hasta que estén listos para ser usados.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S debe reconocer como elemento de propiedades, planta y equipo, aquellos activos que presenten un costo de adquisición superior a \$1.000.000, excepto para los activos que fueron entregados como aporte a la sociedad.

Depreciación

Sanarte Medicina Especializada S.A.S depreciará sus elementos de propiedades, planta y equipo por el método de línea recta, para todas las clases de activos.

La base para el cálculo de la depreciación es el costo del activo, esto es aplicable independientemente del modelo de medición posterior seleccionado para los activos.

La depreciación comenzará cuando los activos estén en la ubicación y en las condiciones necesarias para que puedan operar; y cesará en la fecha en que el activo sea clasificado como mantenido para la venta o como propiedad de inversión medida a valor razonable, de acuerdo con las políticas contables aplicables.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo si este será vendido o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo.

Vidas útiles

Sanarte Medicina Especializada S.A.S definió los siguientes periodos de vidas útiles para las propiedades, planta y equipo:

- Edificaciones: entre 50 y 70 años
- Maquinaria y Equipo: entre 3 y 20 años
- Equipo de cómputo: entre 2 y 5 años
- Equipos de telecomunicaciones: entre 3 y 10 años
- Equipos Medico-científico entre 8 y 12 años

Sanarte Medicina Especializada S.A.S deberá revisar las vidas útiles de todos los activos, por lo menos al final de cada período contable, y para los activos que estén próximos a agotar su vida útil debe revisarse si se van a seguir utilizando y ampliar la vida útil de acuerdo con el concepto del encargado del área de logística.

3.6 Instrumentos financieros

Sanarte Medicina Especializada S.A.S reconoce un activo financiero – cuenta por cobrar, el mes en que fueron entregados los bienes o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas o se genere documento soporte. El monto para reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo

con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, esto es que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Al reconocer inicialmente un activo financiero, lo mide al precio de la transacción.

3.6.1 MEDICIÓN POSTERIOR

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 180 días (seis meses), se miden posteriormente a su reconocimiento utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 180 días.

Si se evidencia que el efecto del descuento es significativo, la valoración de los flujos de efectivo se realiza utilizando el método del costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva. La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por cobrar corresponderá a un ingreso o gasto financiero.

3.6.2 Pasivos financieros

Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las pymes, de los cuales surge la obligación de Sanarte Medicina Especializada S.A.S, a transferir efectivo u otro activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

A continuación, se ilustran las prácticas contables que aplican a todos los pasivos financieros.

Sanarte Medicina Especializada S.A.S, reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera. Estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

3.6.3 Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la Compañía pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

3.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Los beneficios a empleados son clasificados como: corto plazo, otros beneficios a largo plazo y/o beneficios por terminación. Los beneficios a corto plazo son aquellos beneficios que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

Los beneficios a largo plazo hacen referencia a todos los tipos de remuneración que se le adeudan al empleado, después de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio contable o durante la prestación del servicio.

3.8 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos y consumidos en el curso normal del negocio.

3.8.1. Medición inicial

Los inventarios se reconocerán por el costo de adquisición y demás costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

3.8.2 Técnicas de medición

Los inventarios se medirán utilizando el método de promedio ponderado.

3.8.3. Medición Posterior.

Al final de cada periodo se evaluará si existe evidencia de deterioro ya se por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, la entidad medirá el inventario a su precio de venta menos el costo y reconocerá una pérdida por deterioro del valor siempre y cuando existiera.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------|
| Depósitos en cuentas corrientes y de ahorros | 104.970.660 | 43.280.348 |
| Caja General | 3.438.200 | 2.301.299 |

Nota 5. Activos por Impuestos corrientes

Comprende todas las retenciones aplicadas por la prestación de los servicios, de retención en la fuente e ICA.

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------|------------|
| Activos por Impuestos Corrientes | 119.274.730 | 99.283.336 |

Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar medidos inicialmente al costo de la transacción y al final del periodo al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Entidades promotoras de Salud | 798.230.825 | 754.651.676 |
| Instituciones prestadoras de salud | 692.426.540 | 933.072.424 |
| Empresas de Medicina prepagada | 4.387.700 | 1.831.200 |
| Particulares | 3.956.000 | 3.956.000 |
| Administradoras de riesgo | 197.000 | 3.319.000 |
| Entidades de Régimen excepcional | 7.935.000 | 1.263.000 |
| Cuentas por cobrar a socios | 57.636.197 | 0 |

| | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Anticipos Avances | 12.838.169 | 4.414.169 |
| Deterioro | - 160.134.608 | - 143.339.910 |
| Total | 1.417.472.823 | 1.702.507.469 |

Todos los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la compañía son corrientes.

Nota 7. Inventarios

Está compuesto por medicamentos e insumos de consumo de la ips, distribuidos de la siguiente manera:

| | | |
|--------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Medicamentos | 25.203.955 | 16.201.290 |

Nota 8. Otros Activos no Financieros

Este compuesto por ahorros que la entidad tiene en cooperativas.

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Otros Activos no Financieros | 4.279.534 | 1.068.507 |

Nota 9. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle de propiedades, planta y equipo:

| Prop Planta y Equipo | Saldo Inicial del Periodo | Adiciones | Dep Inicial del Periodo | Dep del Periodo | Saldo 31 de Dic 2023 |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Equip Comp y común | 27.641.343 | 2.282.014 | 18.213.359 | 6.615.540 | 5.094.458 |
| Equipo Médicos | 63.647.883 | 289.782.875 | 20.398.671 | 25.359.073 | 307.673.014 |
| Equipo de Oficina | 34.345.458 | 37.654.794 | 14.731.428 | 6.543.029 | 50.725.795 |
| Saldos Totales | 125.634.684 | 329.719.683 | 53.343.458 | 38.517.642 | 363.493.267 |

La entidad medirá la propiedad planta y equipo al modelo del costo menos la depreciación acumulada y cualquiera perdida por deterioro del valor acumulado.

El método de depreciación utilizado con el cual se espera consumir los beneficios económicos del activo será el método de línea recta.

Nota 10. Activos por Impuestos diferidos

Se presente activo por impuesto diferido debido a las diferencias presentadas en el cálculo del deterioro de cartera.

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Activo por Impuesto diferido en cuentas por cobrar | 13.071.295 | 1.202.521 |

Nota 11. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Proveedores | 19.367.096 | 25.824.678 |
| Costos y gastos Por Pagar | 220.430.760 | 505.163.823 |
| Deudas con Socios | - | 235.331.101 |
| Dividendos por pagar | 12.861.810 | 12.861.810 |
| Acreedores varios | 234.382.219 | 134.137.977 |
| Total | 487.041.885 | 913.319.389 |

Nota 12. Impuesto Corriente por Pagar

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Impuestos Corrientes Por Pagar - Impuesto de renta | 137.941.000 | 148.340.561 |
| Retenciones en la Fuente | 15.965.985 | 11.050.832 |
| Total Impuestos Corrientes | 153.906.985 | 159.391.393 |

Este compuesto por el impuesto de renta, retenciones en la fuente y otros impuestos corrientes.

Nota 13. Beneficios a empleados a Corto Plazo.

El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados:

| | 2022 | 2021 |
|---------------|-------------|-------------|
| A corto plazo | 84.716.055 | 103.094.450 |

Los beneficios de corto plazo: comprenden los beneficios legales como: cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios y vacaciones y los valores correspondientes a los aportes a seguridad social realizados por el empleador en favor a los empleados.

Nota 14. Otros Pasivos no Financieros

El siguiente es un detalle de otros pasivos:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Anticipos y Avances Recibidos | 24.585.440 | 6.646.060 |

Corresponden a dineros recibidos para la prestación de servicios de salud.

Nota 15. Otros Pasivos Financieros

Representa las obligaciones con bancos a la fecha de cierre, préstamo adquirido con la entidad financieras, mediadas al costo amortizado.

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Obligaciones Financieras a largo plazo | 479.041.055 | 46.639.393 |

Nota 16. Capital, utilidades y Reservas

a) Capital Autorizado Suscrito Y Pagado

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Acciones emitidas | 220 | 220 |
| Valor Nominal | 1.000 | 1.000 |
| Valor capital | 220.000.000 | 220.000.000 |
| Utilidad del ejercicio | 207.362.671 | 299.592.169 |
| Reserva Legal | 94.958.205 | 71.917.910 |
| Utilidades Acumuladas | 299.592.169 | 0 |

b) Naturaleza y propósito de las reservas

Reserva legal

La Compañía estipulo apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la Institución, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la Asamblea General de Accionistas las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado.

Nota 17. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos recibidos a 31 de diciembre de 2022 - 2021:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Consulta Externa | 4.695.305.744 | 3.732.658.240 |
| Total, Ingresos de Actividades Ordinarias | 4.695.305.744 | 3.732.658.240 |

Nota 18. Costos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los costos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2022- 2021:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Consulta Externa | 2.841.059.492 | 2.228.443.175 |
| Total, de Costos por Actividades Ordinarias | 2.841.059.492 | 2.228.443.175 |

Nota 19. Otros Ingresos

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Otros Ingresos | 52.053.478 | 62.468.349 |

El siguiente es el detalle de otros ingresos percibidos por la entidad a 31 de diciembre de 2022 - 2021:

Nota 20. Gastos de administración

El siguiente es el detalle de otros gastos a 31 de diciembre de 2022 - 2021:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Seguros | 10.924.545 | 10.915.891 |
| Gastos Legales | 8.060.451 | 7.441.200 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 101.362.766 | 130.555.029 |
| Adecuación e instalación | 6.140.000 | |
| Gastos Diversos | 94.100.931 | 60.597.051 |
| Total, Gastos del Periodo | 220.588.693 | 209.509.171 |

Nota 21. Ingresos y Costos Financieros

El siguiente es el detalle de los ingresos y costos financieros a 31 de diciembre de 2022 - 2021;

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Costos Financieros – Intereses | 124.555.864 | 52.672.601 |

Nota 22. Impuesto de Renta y Complementarios

Representa el valor provisionado por impuesto de renta durante el periodo a 31 de diciembre de 2022 – 2021.

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | 137.941.000 | 147.394.000 |