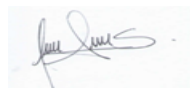


IPS MEDICINA ESPECIALIZADA DE COLOMBIA SAS
NIT,900,987,507-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DEL 2021 Y DICIEMBRE 31 DEL 2022
(en pesos colombianos)

	NOTAS	2.022	2021
ACTIVO			
<u>Efectivo y equivalente al efectivo</u>			
Disponible	4		
Caja General		13.005.817,04	13.436.509,00
Bancos		2.117.037,52	3.548.171,00
Deudores comerciales y otras cxc	5		
Clientes		1.527.960	0,00
Anticipos y avances		6.138.185,00	1.504.971,00
Deudores Varios		1.187.139,00	5.794.345,00
Total Activo Corriente		<u>23.976.139</u>	<u>24.283.996,00</u>
<u>Activo No Corriente</u>	6		
Licencia de software		1.800.000	1.800.000,00
Edificios		294.738.159	294.738.159,00
Muebles y enseres		3.153.500	3.153.500,00
Impresora termica		332.500	332.500,00
Equipo medico-cientifico		226.000	226.000,00
Total Activo No Corriente		<u>300.250.159</u>	<u>300.250.159,00</u>
TOTAL ACTIVO		<u>324.226.298</u>	<u>324.534.155,00</u>
PASIVO			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas comerciales corrientes	7		
Cuentas comerciales corrientes		323.175,00	85.000,00
Beneficios para empleados		1.859.764,00	3.158.053,00
Impuestos por Pagar		415.529,00	1.098.782,00
Total Pasivo Corriente		<u>2.598.468,00</u>	<u>4.341.835,00</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	8		
Capital Social		320.000.000,00	320.000.000,00
Reserva Legal			0,00
Ganancias acumuladas		1.627.830,00	192.320,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>321.627.830</u>	<u>320.192.320,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>324.226.298,00</u>	<u>324.534.155,00</u>

FIRMADO:

ELIENE BERNE NINCO CASTAÑEDA

Representante Legal

JUDY LORENA SILVA ALVAREZ

Contador Publico Titulado

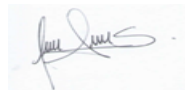
TP 194404-T

IPS MEDICINA ESPECIALIZADA DE COLOMBIA SAS
NIT, 900,987,507-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2021 Y ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2022
(en pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE	2.022	2021
9	INGRESOS ACTIVIADES ORDINARIAS	44.923.824,00	38.780.199,00
	Ingresos servicios de laboratorios	33.890.000,00	38.780.199,00
	arrendamientos	11.033.824,00	
11	COSTO DE VENTA	8.143.121,00	8.044.483,00
	Costos de servicios de salud	8.143.121,00	8.044.483,00
	UTILIDAD BRUTA	36.780.703,00	30.735.716,00
10	GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRACION	34.863.211,00	28.356.601,00
	De personal (beneficios a empleados)	19.260.306,00	18.522.981,00
	Honorarios	3.350.000,00	3.764.375,00
	Impuestos	251.400,00	195.000,00
	Seguros	617.554,00	654.199,00
	Servicios	8.092.535,00	1.985.852,00
	Gastos Legales	2.009.963,00	2.307.216,00
	Matenimieno y Reparaciones	692.815,00	630.252,00
	Diversos	588.638,00	296.726,00
	GASTOS DE VENTAS	120.000,00	462.000,00
	Servicios	120.000,00	462.000,00
	publicidad	0,00	0,00
	UTILIDAD OPERACIONAL	1.797.492,00	1.917.115,00
10	Gastos no operacionales	244.576,00	407.300,00
10	Gastos financieros	355.938,00	325.823,00
9	Ingresos financieros	11973,00	0,00
9	otros ingresos	226.559,00	11.388,00
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.435.510,00	1.195.380,0
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-	
	UTILIDAD NETA DEL AÑO	1.435.510,00	1.195.380,0
	Ganancias acumuladas al inicio del año	192.320,00	-1.003.060
	Dividendos	-	0
	PERDIDA-UTILIDAD ACUMULADA AL FIN DEL AÑO	1.627.830,00	192.320,0

Nota: No se presentaron partidas que afecten el Otro Resultado Integral (ORI)

FIRMADO:

ELIENE BERNE NINCO CASTAÑEDA

Representante Legal

JUDY LORENA SILVA ALVAREZ

Contador Publico Titulado

TP 194404-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresadas en pesos (\$) colombianos

Notas de carácter general

1. – Entidad Reportante

OPERACIONES: IPS MEDICINA ESPECIALIZADA DE COLOMBIA SAS, es una sociedad por acciones simplificada, creada mediante documento privado del 28 de junio del 2016 y registrada en cámara de comercio el 8 de julio del 2016 bajo el número de registro mercantil 00283777, la duración de la sociedad es indefinido.

Su objeto social es: la prestación de servicios de salud, entendiéndose como servicio público integral que conforma el sistema de seguridad social en salud, desarrollando planes de promoción y prevención en salud, actividades de diagnóstico, tratamiento y rehabilitación entre otros.

2. Bases de preparación de los estados financieros consolidados

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015; las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los presentes estados financieros de IPS Medicina Especializada de Colombia sas son presentados en pesos Colombianos que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía, y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados consolidados de situación financiera de apertura y de los estados financieros consolidados, preparados de acuerdo con las Normas de contabilidad

y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente.

A continuación se detallan las políticas contables significativas que Medecol aplica en la preparación de sus estados financieros consolidados:

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, las inversiones de alta liquidez y las operaciones de mercado monetario fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

3.2. Propiedad, planta y equipo

Medecol define como propiedad, planta y equipo (PP&E) aquellos activos intangibles que serán utilizados en más de un período contable y que se espera que sean recuperados a través de su uso y no a través de su venta.

Medecol determinará como costo inicial de la propiedad planta y equipo los costos incurridos en la adquisición o en la construcción de estos activos hasta que estén listos para ser usados.

3.2.1 Depreciación

Medecol depreciará sus elementos de propiedad planta y equipo por el método de línea recta, para todas las clases de activos, excepto para los terrenos.

La base para el cálculo de la depreciación es el costo del activo menos su valor residual. 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 a las políticas contables aplicables.

La empresa 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.

3.2.2 Vidas útiles

Medecol definió los siguientes periodos de vidas útiles para la propiedad planta y equipo:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y Edificaciones	20
Equipo de oficina	5
Equipo de computación y comunicaciones	5
Equipo de transporte	10

3.3 Propiedad de inversión

La Compañía define como propiedades de inversión aquellos terrenos y edificios mantenidos para obtener ingresos a través de arrendamientos operativos.

3.3.1 Medición inicial

La Compañía medirá inicialmente las propiedades de inversión al costo, es decir incluyendo todos los costos directamente relacionados con la adquisición de este tipo de activos.

3.3.2 Medición posterior

La Compañía mide las propiedades de inversión bajo el modelo de Valor razonable, es decir, tomando como referencia el precio que sería recibido por vender el activo en una transacción ordenada entre participantes del mercado, a una fecha de medición determinada.

Los aumentos y las disminuciones generados en la propiedad de inversión por los cambios del valor razonable deberán ser reconocidos por la Compañía en los estados resultados integrales.

La Compañía evaluará si existen cambios en la condición de uso de un activo clasificado como propiedad de inversión; que implique que deba ser reclasificado o traslado a otro grupo de activos en los estados financieros.

3.4.- Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas.

La Sociedad clasifica como activos no corrientes mantenidos para la venta las propiedades, plantas y equipos, las inversiones en asociadas y los grupos sujetos a desapropiación (grupo de activos que se van a enajenar junto con sus pasivos directamente relacionados), para los que a la fecha de cierre de los Estados Financieros se ha comprometido su venta o se han iniciado gestiones para ella y se estima que se llevará a cabo dentro de los doce meses siguientes a dicha fecha.

Estos activos o grupos sujetos a desapropiación se valorizan al valor en libros o al valor estimado de venta deducidos los costos necesarios para la venta, el que sea menor, y dejan de amortizarse desde el momento en que son clasificados como activos no corrientes mantenidos para la venta.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta y los componentes de los grupos sujetos a desapropiación clasificados como mantenidos para la venta se presentan en el Estado de Situación Financiera Consolidado en una línea para cada uno de los siguientes conceptos: "Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta" y "Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como disponibles para la venta".

De la misma forma, la Sociedad considera Operaciones discontinuadas las líneas de negocio significativas y separables que reúnen las condiciones para ser clasificadas como mantenidas para la venta, incluyendo aquellos otros activos que junto con la línea de negocio forman parte del mismo plan de venta. También se consideran operaciones discontinuadas aquellas entidades adquiridas exclusivamente con la finalidad de venderlas y por lo tanto se presentan en la forma señalada anteriormente.

Los resultados después de impuestos de las operaciones discontinuadas se presentan en una línea del Estado de resultados integrales, denominada "Ganancia (pérdida) del ejercicio procedente actividades discontinuadas".

3.5 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

3.5.1 Impuestos sobre la renta

3.5.1.1 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 de 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.

3.5.1.2 Diferido

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas consolidadas. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias.

3.5.2 Impuesto de Industria y Comercio

El cálculo del impuesto de industria y comercio se realiza de acuerdo a lo dispuesto en el Estatuto Tributario Municipal de Campoalegre, cuyo periodo para declarar y pagar es anual.

3.6 Pasivos financieros

La Compañía en el reconocimiento inicial, mide sus pasivos financieros, por su valor razonable menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero y clasifica al momento del reconocimiento inicial los pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado.

Los pasivos a costo amortizado, se miden usando la tasa de interés efectiva, siempre que estos sean clasificados como de largo plazo, es decir con un vencimiento mayor a los 12 meses. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral.

3.7 Reconocimiento de Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

3.7.1 Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados. La venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido.

Por otra parte, los dividendos provenientes de participaciones patrimoniales se reconocen al momento de ser confirmada la distribución de los mismos, y son registrados con abono a la inversión o son clasificados dentro del Estado de Resultados Integrales como Otros Ingresos de Operación, según corresponda.

3.7.2 Ingresos (Gastos) Financieros

Los ingresos (gastos) financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los parámetros de reajuste de las partidas utilizadas para la preparación de estos Estados Financieros corresponden a los siguientes:

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Nota 4. – Efectivo y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción. El saldo de disponible al 31 de diciembre de 2022 comprendía respectivamente:

2022	
Caja	13.005.817
Bancos	
	453.184
Cuenta corriente Bancolombia	
Cuenta ahorro Bancolombia	1.663.854
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	15.122.855

Nota 5. – DEUDORES COMERCIALES

Anticipos y avances: el valor corresponde a valores anticipados de impuestos nacionales:

Anticipo al impuesto de industria y comercio	78.000
Anticipo de impuesto de renta	749.000
Autorretenciones de impuesto de renta	360.139

Deudores varios:

Isabel Cuellar medina	6.138.185
Fundación mundo azul de Martin	1.527.960

Nota 6. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 de 2022, su saldo está representado por activos fijos clasificados así:

Edificios	294.738.159
Muebles y enseres	3.153.500
Equipo medico-cientifico	226.000
Impresora térmica	332.500
Licencias	1.800.000
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	300.250.159

PASIVOS

Nota 7.- PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES

Representa el valor adeudado a prestadores de bienes y servicios para la ejecución de los contratos

PROVEEDORES 323.175

TOTAL PROVEEDORES NACIONALES 323.175

IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2022 comprendía respectivamente:

RETENCION EN LA FUENTE 58.145
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR 357.384
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO 0
IMPUESTO A LAS GANANCIAS 0

TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR 415.529

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salud y pensión por pagar 229.733
Salarios 0
Prestaciones 1.630.031

PATRIMONIO

Nota 8. – PATRIMONIO

Mediante documento privado del 28 de junio de 2016 se legalizo el patrimonio social por valor de \$ 320.000.000, representados en 1.600 acciones privilegiadas con valor nominal de (\$200.000.00) cada una y representadas en títulos negociables igualmente mente el rubro se distribuye de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL 320.000.000
RESERVA LEGAL 0
UTILIDAD ACUMULADA 1.627.829

TOTAL PATRIMONIO 321.627.829

Nota 9. – INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales provienen de la prestación de servicios en salud; con corte a diciembre 31 del año 2022 las ventas se distribuyen de la siguiente forma:

INGRESOS POR EXAMENES DE LABORATORIO	\$ 33.890.000
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	\$ 11.033.824
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 11.972
OTROS INGRESOS	\$ 226.559

Nota 10. – GASTOS

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los Gastos que tiene relación directa con las operaciones normales de la empresa y que son necesarios para su normal funcionamiento;

• GASTOS DE PERSONAL	\$ 19.260.306
• HONORARIOS	
Asesoría financiera	\$ 3.350.000
Asesoría técnica	\$ 0
• IMPUESTOS	
Renta y Complementarios	\$ 240.000
Industria y comercio	\$ 11.400
• SEGUROS	
Incendios	\$ 617.554
• SERVICIOS	
Asistencia técnica	\$ 1.999.275
Servicios públicos	\$ 6.093.260
• GASTOS LEGALES	
Registro mercantil	\$ 1.477.000
Certicamaras	\$ 532.963
• Mantenimiento de equipos	\$ 692.815
• DIVERSOS	
Papelería	\$ 225.378
Aseo	\$ 363.260
• GASTOS DE VENTAS	
Servicios de recoleccion	\$ 120.000

NO OPERACIONALES

Son aquellos que no tiene relación directa con las operaciones de la empresa, pero que son necesarios para el desarrollo de las operaciones diarias entre ellos tenemos:

• Gastos bancarios	\$ 355.938
• Multas y sanciones	\$ 407.300

- Gastos no operacionales \$ 244.576

NOTA N° 11 COSTO DE VENTA

Representa el costo de inversión en materia prima o en inventarios para poder cumplir con las requisiciones de los clientes

COSTOS DE PRODUCCION Y OPERACIÓN \$ 8.143.121

Nota 12- Utilidad Antes de Impuestos

Corresponde al resultado que generó el ejercicio a corte de diciembre 31 de 2022, antes de impuestos:

Utilidad del Ejercicio \$ 1.435.509

Total \$ 1.435.509

Nota 13 – Impuesto a las Ganancias

Corresponde al impuesto generado a partir de la utilidad del ejercicio al finalizar el año contable

Impuesto a las ganancias \$ 0.00

ELIENE BERNE NINCO CASTAÑE
Representante Legal

JUDY LORENA SILVA ALVAREZ
Contador publico
T.P. 194404-T