ESTADOS FINANCIEROS MEDECOL

CORTE: AÑO 2021

IPS MEDICINA ESPECIALIZADA DE COLOMBIA SAS

NIT.900,987,507-2

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2020 Y DICIEMBRE 2021

(en pesos colombianos)

NOTAS	DETALLE	2,020	2021
9	**INGRESOS ACTIVIADES ORDINARIAS**	**31,614,724.00**	**38,780,199.00**
	Ingresos servicios de laboratorios	31,614,724.00	38,780,199.00
	arrendamientos	-	
11	**COSTO DE VENTA**	**1,400,000.00**	**8,044,483.00**
	Costos de servicios de salud	1,400,000.00	8,044,483.00
		-	
	UTILIDAD BRUTA	**30,214,724.00**	**30,735,716.00**
10	**GASTOS ORDINARIOS ADMINISTRACION**	**24,581,607.00**	**28,356,601.00**
	De personal (beneficios a empleados)	0.00	18,522,981.00
	Honorarios	8,000,100.00	3,764,375.00
	Impuestos	190,700.00	195,000.00
	Seguros	0.00	654,199.00
	Servicios	16,369,807.00	1,985,852.00
	Gastos Legales	-	2,307,216.00
	Matenimieno y Reparaciones		630,252.00
	Diversos	21,000.00	296,726.00
	GASTOS DE VENTAS	**487,885.00**	**462,000.00**
	Servicios	487,885.00	462,000.00
	publicidad	0.00	0.00
	UTILIDAD OPERACIONAL	**5,145,232.00**	**1,917,115.00**
10	Gastos no operacionales	2,568.00	407,300.00
10	Gastos financieros	26,000.00	325,823.00
9	Ingresos financieros	0.00	0.00
9	otros ingresos	304.00	11,388.00
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**5,116,968.00**	**1,195,380.0**
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1,752,000.00	
	UTILIDAD NETA DEL AÑO	**3,364,968.00**	**1,195,380.0**
	Ganancias acumuladas al inicio del año	(4,368,028.00)	-1,003,060
	Dividendos	-	0
	PERDIDA-UTILIDAD ACUMULADA AL FIN DEL AÑO	**(1,003,060.00)**	**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

IPS MEDICINA ESPECIALIZADA DE COLOMBIA SAS
NIT.900.987.507-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DEL 2020 Y DICIEMBRE 2021
(en pesos colombianos)

	NOTAS	2.020	2021
ACTIVO			
Efectivo y equivalente al efectivo			
Disponible	4		
Caja General		19,118,214.04	13,436,509.00
Bancos		453,184.00	3,548,171.00
Deudores comerciales y otras cxc	5		
Anticipos y avances		1.288.360.00	1,504,971.00
Deudores Varios		0.00	5,794,345.00
Total Activo Corriente		**20,859,758**	**24,283,996.00**
Activo No Corriente	6		
Propiedad Planta y Equipo			
Terrenos		-	
Materiales para construccion		-	
Licencia de sotware		1,800,000	1,800,000.00
Edificios		294,738,159	294,738,159.00
Muebes 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		**300,250,159**	**300,250,159.00**
TOTAL ACTIVO		**321,109,917**	**324,534,155.00**
PASIVO			
Pasivo Corriente	7		
Cuentas comerciales corrientes		-	85,000.00
Beneficios para empleados			3,158,053.00
Impuestos por Pagar		2,112,977.04	1,098,782.00
Total Pasivo Corriente		**2,112,977.04**	**4,341,835.00**
PATRIMONIO			
Capital Social	8	320,000,000.00	320,000,000.00
Reserva Legal		0.00	0.00
Ganancias acumuladas		(1,003,060.00)	192,320.00
TOTAL PATRIMONIO		**318,996,940**	**320,192,320.00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**321,109,917.04**	**324,534,155.00**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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 Standars 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 perdida 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 2021 comprendía respectivamente:

	2021
Caja	13,436,509
Bancos	
Cuenta corriente Bancolombia	453.184
Cuenta ahorro Bancolombia	3,094,986
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	**16.984.679**

Nota 5. – DEUDORES COMERCIALES

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

Anticipo al impuesto de industria y comercio	36.000
Anticipo de impuesto de renta	1.058.000
Autorretenciones de impuesto de renta	410.971

Deudores varios:

Isabel Cuellar medina	5.794.345

Nota 6. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A junio 30 de 2021, 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	85.000
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	**85.000**

IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2021 comprendía respectivamente:

RETENCION EN LA FUENTE	23.000
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	619.781
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERICO	195.000
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	261.000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	**1.098.781**

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Salud y pension por pagar	273.092
Salarios	1.062.298
Prestaciones	1.822.663

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.oo) 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
GANANCIAS-PERDIDDA ACUMULADAS	192.320
TOTAL PATRIMONIO	**320.192.320**

Nota 9. – INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos operacionales provienen de la prestación de servicios en salud; con corte a diciembre 31 del año 2021 las ventas se distribuyen de la siguiente forma:

INGRESOS POR EXAMENES DE LABORATORIO	$ 31.742.375
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	$ 7.037.824

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	$ 18.522.981
• HONORARIOS	
Asesoria financiera	$ 1.350.000
Asesoria técnica	$ 2.414.375
• IMPUESTOS	
Industria y comercio	$ 195.000
• SEGUROS	
Incendios	$ 654.199
• SERVICIOS	
Asistencia técnica	$ 653.000
Servicios públicos	$ 1.332.852
• GASTOS LEGALES	
Registro mercantil	$ 1.335.250
Certicamaras	$ 971.966
• Mantenimiento de equipos	$ 630.252
• DIVERSOS	
Papelería	$ 296.725
• GASTOS DE VENTAS	
Servicios de recoleccion	$ 462.000

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	$ 325.822
• Multas y sanciones	$407.300

NOTA Nº 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	$ 8.044.482

Nota 12- Utilidad Antes de Impuestos

Corresponde al resultado que generó el ejercicio a corte de diciembre 31 de 2021, antes de impuestos:

Utilidad del Ejercicio	**$ 1.195.380**
Total	**$ 1.195.380**

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.oo

ELIENE BERNE NINCO CASTAÑEDA
Representante Legal

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