



**ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA OMIMED S.A.S.
NIT: 900.110.631 -4**

**ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A
31 DE DICIEMBRE DE 2022
Y
31 DE DICIEMBRE DE 2021**

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

Los suscritos Representante Legal y el Contador Público de la Sociedad **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.**

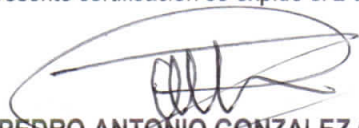
A los señores Accionistas de **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.:**

Los suscritos Representante legal y Contador de **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.** certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de la contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incorporados en los Estados Financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se efectuaron durante los años terminados en esas fechas.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos indican probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores, diferencias o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Sociedad. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de esta.

La presente certificación se expide el 2 de febrero de 2023.



PEDRO ANTONIO GONZALEZ CAMACHO
C.C.91.231.451
Representante Legal



JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074 – T

ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2021.




Cifras Expresadas en pesos colombianos.

NIT: 900.110.631-4

Calle 53 No 34 - 22

BUCARAMANGA - SANTANDER

	NOTAS	dic-22	dic-21
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	108.779.270	71.932.956
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	6	499.943.518	388.377.086
INVENTARIOS CORRIENTES	7	124.636.789	120.935.835
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	20.993.871	7.221.673
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9	23.508.728	22.610.480
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	287.114.000	282.905.903
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.064.976.176	893.983.933
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	1.255.357.187	1.319.756.828
INTANGIBLES	12	9.941.880	4.551.582
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	13	15.759.709	20.584.493
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.281.058.775	1.344.892.902
TOTAL ACTIVO		2.346.034.951	2.238.876.835
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	296.007.216	298.460.046
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	15	4.207.325	4.022.548
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	1.281.000	807.000
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	68.047.498	44.396.397
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		369.543.039	347.685.991
PASIVOS NO CORRIENTES			
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	18	117.186.843	92.003.526
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		117.186.843	92.003.526
TOTAL PASIVO		486.729.883	439.689.518
PATRIMONIO			
CAPITAL EMITIDO	19	950.000.000	950.000.000
RESERVA LEGAL 10%		151.023.256	151.023.256
RESULTADOS DEL EJERCICIO		85.596.239	-22.294.902
RESULTADOS ACUMULADOS		672.685.573	720.458.964
TOTAL PATRIMONIO		1.859.305.068	1.799.187.318
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.346.034.951	2.238.876.835


PEDRO ANTONIO GONZALEZ CAMACHO
 C.C.91.231.451
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
 Contador
 T.P. 141074 - T

ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2021.



NIT: 900.110.631-4

Cifras Expresadas en pesos colombianos.

Calle 53 No 34 - 22

BUCARAMANGA - SANTANDER

	NOTAS	dic-22	dic-21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	2.484.195.894	1.773.520.058
COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	-1.792.787.209	-1.339.486.657
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) BRUTA		691.408.684	434.033.400
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	22	-586.429.860	-513.701.588
GASTOS DE DISTRIBUCIÓN	23	-30.722.936	-30.575.926
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		74.255.889	-110.244.113
OTROS INGRESOS	24	140.618.684	116.527.631
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA)		214.874.573	6.283.517
GASTOS FINANCIEROS	25	-54.849.721	-12.163.059
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		160.024.852	-5.879.541
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	26	-74.428.613	-16.415.361
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) NETA		85.596.239	-22.294.902
OTRO ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
OTRO RESULTADO INTEGRAL, NETO DE IMPUESTOS POR REVALUACIÓN		-	-
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL RESULTADO INTEGRAL		85.596.239	-22.294.902

Las Notas que acompañan son parte integrante de los estados Financieros


PEDRO ANTONIO GONZALEZ CAMACHO
 C.C.91.231.451
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
 Contador
 T.P. 141074 - T-2

ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2021.




Cifras Expresadas en pesos colombianos.

NIT: 900.110.631-4

Calle 53 No 34 - 22

BUCARAMANGA - SANTANDER

	dic-22	dic-21
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia (pérdida)	85.596.239	-22.294.902
Más (Menos) Cargos (Abonos) A Resultados Que No Afectan El Capital De Trabajo :		
(Más) Ajustes Por Gastos De Depreciación y Amortización	93.800.457	96.052.890
(Más) Ajustes Por Gastos De Amortización	10.381.882	7.212.791
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por resultados - Deterioro de cartera	2.020.251	44.399.655,00
(Más/Menos) Ajustes Por Recuperacion De Deterioro	- 71.027.066	-84.816.285
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Diferido	4.529.613,00	- 9.694.000,00
(Más/Menos) Ajustes Por Gastos Por Impuestos A Las Ganancias - Corrientes	69.899.000	35.803.361
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida)	195.200.376	66.663.510
Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones Del Año		
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar de Origen Comercial	-42.559.617	60.216.588
(Aumento) Disminución Gastos Pagado Por Anticipado	-898.248	0
(Aumento) Disminución Otros Activos No Financieros Corrientes	-13.772.198	21.051.425
(Aumento) Disminución Activos Por Impuestos Corrientes	-4.208.097	-57.976.193
(Aumento) Disminución Inventarios Corrientes	-3.700.954	-285.225
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	-2.452.831	44.516.329
Aumento (Disminución) Otros Pasivos No Financieros Corrientes	184.777	
Aumento (Disminución) Pasivos Fiscales	-69.425.000	-36.223.361
Aumento (Disminución) Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados	23.651.101	-3.494.246
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	82.019.310	94.468.826
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición De Propiedad, Planta y Equipo	-29.400.816	-32.012.411
(Aumento) Disminución Activos Intangibles	-15.772.180	-26.459.281
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	-45.172.996	-58.471.692
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes - No corrientes - Nuevos Prestamos	-	-
Aumento (disminución) Pasivos Financieros Corrientes - No corrientes - Pagos o Abonos	0	0
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	0	0
(Disminución) Aumento Del Efectivo	36.846.314	35.997.134
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Principio Del Periodo	71.932.956	35.935.822
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo Al Final Del Periodo	108.779.270	71.932.956


PEDRO ANTONIO GONZALEZ CAMACHO
 C.C.91.231.451
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
 Contador
 T.P. 141074 - T

ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO CON DICIEMBRE DE 2021.



NIT: 900.110.631-4

Cifras Expresadas en pesos colombianos.
 Calle 53 No 34 - 22
 BUCARAMANGA - SANTANDER

	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	RESERVA ADQUISICION ACTIVOS	GANANCIAS ACUMULADAS			TOTAL PATRIMONIO	
				RESULTADO DEL PERIODO	ACUMULADAS	ACUMULADAS - DIFERENCIAS POR CONVERGENCIA	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	
SALDO A 01 DE ENERO DE 2021	950.000.000	34.587.716	116.435.544	-295.979.372	655.114.773	361.323.559	720.458.960	1.821.482.220
AUMENTO DEL CAPITAL EMITIDO							0	0
TRASLADO DE LOS RESULTADOS				295.979.372			295.979.372	295.979.372
GANANCIAS NETAS					-295.979.372		-295.979.372	-295.979.372
GANANCIA O PÉRDIDA				-22.294.902			-22.294.902	-22.294.902
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	950.000.000	34.587.716	116.435.544	-22.294.902	359.135.401	361.323.559	698.164.058	1.799.187.318
SALDO A 01 DE ENERO DE 2022	950.000.000	34.587.716	116.435.544	-22.294.902	359.135.401	361.323.559	698.164.058	1.799.187.318
AUMENTO DEL CAPITAL EMITIDO							0	0
TRASLADO DE LOS RESULTADOS				22.294.902			22.294.902	22.294.902
GANANCIAS NETAS					-22.294.902	-25.478.488	-47.773.390	-47.773.390
GANANCIA O PÉRDIDA				85.596.239			85.596.239	85.596.239
SALDO A 30 DE JUNIO DE 2022	950.000.000	34.587.716	116.435.544	85.596.239	336.840.499	335.845.071	758.281.808	1.859.305.068

PEDRO ANTONIO GONZALEZ CAMACHO
 C.C.91.231.451
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)

JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
 Contador
 T.P. 141074

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A 31 de diciembre de 2022

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA OMIMED SAS Es una sociedad constituida mediante escritura pública N. 2370 de la Notaria Octava de Bucaramanga, inscrita ante la Cámara de Comercio el 04 de octubre de 2.006, la cual se constituye como sociedad limitada y el 08 de noviembre del año 2012 mediante documento privado acta de Asamblea Extraordinaria de Socios número 012, inscrita en la Cámara de Comercio el 30 de enero del 2013 bajo el número 108330 del libro 09 se transforma en sociedad por acciones simplificada.

La sociedad se encuentra registrada en la Cámara de Comercio de Bucaramanga, bajo la Matricula Mercantil N. 05-135680-16 y es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud número de registro 680010287401.

El objeto social de OMIMED SAS., de acuerdo con el certificado de existencia y representación legal es la prestación general y especializada de servicios de la salud tales como servicios clínicos y de cirugía ambulatoria, consultorios médicos y cirugía especializada en ortopedia mínimamente invasiva y sin internación, así como la comercialización de los productos requeridos para la prestación de servicios de salud, tales como la distribución, venta, compra y comercialización al por menor de aparatos, zapatos, artículos y accesorios de ortopedia en establecimientos especializados en ortopedia y medicamentos.

NOTA 2 DECLARACIÓN EXPLICITA Y SIN RESERVA DEL CUMPLIMIENTO NORMATIVO

Los Estados Financieros Individuales de la Sociedad **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA OMIMED S.A.S.**, para el período comprendido a 31 de diciembre de 2022 se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus Interpretaciones, el Marco de Referencia Conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el año 2019, otras disposiciones legales definidas por la Superintendencia de Sociedades y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 3.1 NORMAS APLICADAS

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2022 se presentan comparativos con los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentadas con el Decreto 2420 de 2015, en el cual se incorpora el Título 2 NIIF PYMES del Decreto Único Reglamentario 3022 de 2013, de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus Interpretaciones, el Marco de Referencia Conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) hasta el año 2019, otras disposiciones legales definidas por la Superintendencia de Sociedades y el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

NOTA 3.2 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Empresa prepara sus Estados Financieros aplicando el Principio Contable de Causación o Devengo, excepto el Estado de Flujos de Efectivo el cual es preparado en una base de Caja.

NOTA 3.3 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los Activos y Pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. para tal efecto se entienden como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

NOTA 3.4 BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales de **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.**, han sido preparados sobre la base del costo histórico, hechos que se describe en las políticas contables más adelante.

NOTA 3.5 NEGOCIO EN MARCHA

La Sociedad **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.**, ha preparado sus Estados Financieros comparativos años 2022 y 2021, bajo el principio de negocio en marcha, dado que, evaluando su estructura financiera e indicadores de rentabilidad, solvencia y liquidez de los periodos presentados. Se evidencia una tendencia positiva en la capacidad de generar flujos de efectivo y la no existencia de normas legales que afecten el giro normal de la operación de la compañía. Después de haber considerado los efectos ocasionados por la

emergencia económica ocasionada por el COVID-19, la cual ha impactado de manera directa e indirecta a todos los sectores económicos del país, para **Ortopedia Minimamente Invasiva S.A.S.** No se evidencia un impacto significativo que pueda ocasionar un detrimento al patrimonio de la compañía. La evaluación permitió determinar, que no hay una incertidumbre material en relación con acontecimientos o condiciones que puedan poner en duda la capacidad que tiene la Sociedad para continuar como un negocio en marcha en un horizonte de 3 a 5 años; además por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres que conlleve a que los administradores establezcan una reingeniería o cambios en el modelo de negocio de la entidad.

DETALLE	dic-22	dic-21	VARIACION	%
ACTIVO	2.346.034.951	2.238.876.835	107.158.116	5%
PASIVO	486.729.883	439.689.518	47.040.365	11%
PATRIMONIO	1.859.305.068	1.799.187.318	60.117.751	3%
INGRESOS OPERACIONALES	2.484.195.894	1.773.520.058	710.675.836	40%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	2.409.940.005	1.883.764.171	526.175.834	28%

Indicadores Financieros

INDICADOR FINANCIERO	dic-22	dic-21
Ind de liquidez AT Cte / Ps Cte	2,88	2,57
Indice de solvencia AT / PS	4,82	5,09
Indice de apalancamiento o leverage	0,26	0,24

Con relación a los resultados anteriormente expuestos, los socios de la compañía no tienen intención alguna de liquidarla, cesar sus operaciones o cambiar el giro normal del negocio de la sociedad.

NOTA 3.6 COMPENSACIÓN

En la Sociedad **Ortopedia Minimamente Invasiva S.A.S.**, no se compensan Activos con Pasivos o Ingresos con Gastos a menos que así lo requiera o permita el Marco Conceptual.

NOTA 3.7 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

En la Sociedad Ortopedia Minimamente Invasiva S.A.S., se ha definido un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros Comparativos de Propósito General una vez al año, con corte al 31 de diciembre de 2022, comparativos con 31 de diciembre de 2021.

NOTA 3.8 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros preparados en la sociedad **Ortopedia Minimamente Invasiva S.A.S.**, comprenden:

- Estados de Situación Financiera.
- Estados de Resultado Integral.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas y Revelaciones a los Estados Financieros.

Los anteriores informes contienen la información financiera de la compañía por los Ejercicios terminados a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

NOTA 3.9 MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA

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 depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

NOTA 3.10 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de **ORTOPEDIA MINIMAMENTE INVASIVA S.A.S.**, para efectos de este informe los pesos colombianos son redondeados a centavos, salvo en los casos que se indique lo contrario.

NOTA 3.11 TRANSACCIONES Y SALDOS EN LA MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional aplicando la tasa promedio del mercado de forma mensual para efectos contables y para efectos fiscales solo se reconoce la diferencia en cambio de los pagos o abonos realizados.

La tasa de cambio representativa del mercado a 31 de diciembre de 2022 fue de \$4.810,20 por US\$1 y a 31 de diciembre de 2021 fue \$3.981,16 por US\$1, los informes que se presenta a continuación a 31 de diciembre de 2022 no existían importes en moneda diferencia a la moneda funcional.

NOTA 3.12 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 3.13 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento

inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumentos de Deuda: Los instrumentos de deuda corresponden a inversiones en títulos de deuda se clasifican en instrumentos financieros. En este tipo de inversiones la emisión de los instrumentos se compromete a devolver los recursos al inversionista en forma de reintegro de capital e intereses. Por lo anterior, este último no se convierte en propietario de una parte del patrimonio del emisor, sino en su acreedor o prestamista.

Instrumentos de Patrimonio: las inversiones en título de patrimonio son aquellas en las que el inversionista obtiene participación en el patrimonio de la entidad emisora de los instrumentos. Por ello, tiene derecho a recibir una parte de las utilidades del negocio y, en caso de liquidación de la entidad emisora, de los activos residuales.

A diciembre 31 de 2022 la compañía no posee activos en instrumentos financieros de patrimonio.

- **Activos financieros al costo amortizado**

Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Compañía es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

- **Activos financieros al valor razonable**

Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

Reconocimiento y medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la compañía valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Deterioro de los activos financieros

- **Activos medidos al costo amortizado**

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

Los criterios para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

1. Dificultades financieras significativas del cliente.
2. Incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos
3. Resulta probable que el cliente entre en quiebra o en saneamiento financiero.

Baja en cuenta de los activos financieros

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

NOTA 3.14 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable.

NOTA 3.15 DEUDAS (OBLIGACIONES FINANCIERAS)

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de

diferir el pago de la obligación por lo menos doce (12) meses contados desde la fecha del balance

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en contabilidad del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

NOTA 3.16 INVENTARIOS

Se consideran como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos en el giro ordinario del negocio, en el proceso de producción con vistas a esa venta, o consumirlos en la prestación de servicios médicos. Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

NOTA 3.17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo comprenden; equipos médicos y quirúrgico, mobiliario, equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo). Las propiedades, planta y equipo se medirán por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos; de más costos en que incurran hasta que el activo se encuentre listo para su uso en las condiciones esperadas.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. Si la Compañía adquiere terrenos, estos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual, durante sus vidas útiles estimadas:

Conceptos de bienes a depreciar	Años
Construcciones y edificaciones	45
Acueducto, planta y redes	40
Vías de comunicación	40
Flota y equipo aéreo	30
Flota y equipo férreo	20
Flota y equipo fluvial	15
Armamento y equipo de vigilancia	10
Equipo eléctrico	10
Flota y equipo de transporte terrestre	10
Maquinaria, equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo médico científico	8
Envases, empaques y herramientas	5
Equipo de computación	5
Redes de procesamiento de datos	5
Equipo de comunicación	5

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en contabilidad y se reconocen dentro de "Otros Ingresos Netos / Otros Gastos Netos" como Ganancia y pérdida en la venta de activos fijos en el estado de resultados.

Los aumentos en el valor en contabilidad por revaluación de Equipos médicos y Quirúrgicos especializados se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio neto de impuesto diferido. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los Otros Resultados Integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Cada año, la diferencia entre la depreciación basada en el valor revalorizado del activo cargada en el estado de resultados, y la depreciación basada en el costo original del activo se transfiere de "Otras Reservas" a "Utilidades Retenidas". Cuando los activos revaluados son vendidos, los importes incluidos en los otros resultados integrales se transfieren a los resultados acumulados.

NOTA 3.18 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Reconoce los beneficios a corto plazo, cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios. La compañía no cuenta con beneficios a empleados a largo plazo.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas

operativas.

NOTA 3.19 INTANGIBLES

Los activos intangibles se valoran a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro. El costo se determina como el monto pagado por la Compañía. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida útil económica estimada, y sólo son sometidos a pruebas de deterioro cuando existe un evento que indique un posible deterioro. La amortización se incluye en los gastos operativos netos en las cuentas de resultados.

Clase intangible	Vida útil
Licencia - Software	5 años

NOTA 3.20 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

NOTA 3.21 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes que son entregados, neto de descuentos, devoluciones, y el impuesto al valor agregado. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de estos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Compañía, tal como se describe a continuación.

- **Prestación de servicios**

La Compañía presta servicios procedimientos quirúrgicos ambulatorios, dirigido a pacientes particulares de cualquier especialidad como cirugía general, ginecología, urología, ortopedia, otorrino, maxilofacial y cirugía plástica como cirugía principal. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el periodo contable en que se prestan los servicios.

- **Intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o préstamo está deteriorado, la Compañía reduce el importe en contabilidad hasta su importe recuperable. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original. También se presentan ingresos por intereses en las cuentas de ahorro.

NOTA 3.22 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los estados de flujos de efectivo han sido elaborados utilizando el método indirecto, y en los mismos se utilizan las siguientes expresiones con el significado que a continuación se indica:

- Actividades de operación: actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

NOTA 3.23 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La Administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

- **Impuesto sobre la renta**

La Compañía está sujeta al impuesto sobre la renta en Colombia. Se requiere un juicio significativo en la determinación de la provisión para impuestos cuando el tratamiento fiscal es complejo, y no se puede determinar en forma cierta hasta que finalmente un acto administrativo emitido por la autoridad fiscal correspondiente, lo cual en algunos casos puede llegar a tomar varios años. La Compañía evalúa periódicamente el reconocimiento de pasivos para situaciones observadas en auditorías tributarias preliminares sobre la base de estimados.

Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

- **Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo.**

La determinación de la vida útil económica de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Compañía revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su

desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en la contabilidad de los activos.

- **Deterioro de activos**

La estimación del valor recuperable de los activos del corto plazo se determinaría aplicando pruebas de deterioro a partir de flujos de efectivo descontados basados en presupuestos de la Compañía.

- **Provisiones**

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

NOTA 4 RIESGO

Factores de Riesgo Financiero:

Algunas de las actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros: riesgo de mercado (Incluido riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés de mercado, riesgo de tasa de interés de flujos de caja y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(Espacio en blanco)

NOTAS DE CARÁTER ESPECÍFICO
A 31 de diciembre de 2022
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo en caja, bancos, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo, cuentas de ahorro y cuentas corrientes de gran liquidez, depositados en entidades financieras, los importes presentados a continuación se encontraban debidamente certificados y conciliados. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período sobre el que se informa como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

A continuación, se detalla el efectivo y equivalente de efectivo de la compañía 31 de diciembre de 2022:

DETALLE	dic-22	dic-21
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO		
CAJA TESORERIA	1.139.839	1.473.830
CAJA MENOR	1.158.691	1.172.691
BANCO COLOMBIA CUENTA CORRIENTE 29128865121	17.004.985	56.433.760
BANCO COLPATRIA CUENTA CORRIENTE	12.483.376	5.108.253
FIDEICOMISO BANCOLOMBIA	76.992.379	7.744.422
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	108.779.270	71.932.956

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se detalla los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la compañía 31 de diciembre de 2022:

DETALLE	dic-22	dic-21
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES		
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	298.200	298.200
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	3.518.208	0
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	56.546	137.004
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISIÓN SOCIAL	7.298.573	0
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	454.364	1.049.606
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN GENERADA ASEGURADORAS	1.886.108	450.028
CUENTAS POR COBRAR POR ACUMULACIÓN O DEVENGO	20.040.324	104.844.189
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	332.663.525	192.334.917
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	33.586.605	49.817.950
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	54.996.470	12.953.175
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	23.944.547	29.270.939
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	0	48.562.180
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISIÓN SOCIAL	11.907.786	4.323.200
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	32.209.676	8.473.403
CLIENTES NACIONALES FACTURACIÓN RADICADA ASEGURADORAS	21.096.746	65.985.346
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	-3.859.135	-1.078.464
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	-94.713	0
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	-561.806	0
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) COMPAÑÍAS ASEGURADORAS SOAT	-942.700	-62.400
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) ENTIDADES ESPECIALES DE PREVISIÓN SOCIAL	-78.605	0
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	-2.705.610	-0
GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR) ASEGURADORAS	-337.493	0
DETERIORO DE CARTERA	-35.434.099	-128.982.187
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	499.943.518	388.377.086

NOTA 7 INVENTARIOS

Los inventarios se miden inicialmente al costo. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al más bajo entre el costo o al valor neto de realización. La Compañía utiliza el método promedio ponderado para la determinación del costo del inventario.

A continuación, se muestra el detalle de los inventarios a 31 de diciembre de 2022:

DETALLE	dic-22	dic-21
INVENTARIOS CORRIENTES		
INVENTARIO DE MEDICAMENTOS	11.349.339	14.678.148
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	57.169.995	39.684.622
PRODUCTOS TERMINADOS	56.117.454	66.573.065
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	124.636.789	120.935.835

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022:

DETALLE	dic-22	dic-21
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
A PROVEEDORES	16.587.879	861.877
A TRABAJADORES	4.090.392	6.359.796
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	315.600	0
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	20.993.871	7.221.673

NOTA 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
HONORARIOS	4.712.964	4.975.160
SEGUROS Y FIANZAS	18.795.764	17.635.320
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	23.508.728	22.610.480

NOTA 10 IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR		
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	287.114.000	268.183.950
RETENCION EN LA FUENTE	0	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	14.721.953
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR	287.114.000	282.905.903

NOTA 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	336.550.500	336.550.500
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	784.284.500	784.284.500
MAQUINARIA Y EQUIPO	270.798.089	256.125.288
EQUIPO DE OFICINA	91.350.544	91.350.544
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	152.033.960	138.791.660
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	560.214.344	558.728.629
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-114.750.878	-97.322.334
MAQUINARIA Y EQUIPO	-177.712.085	-159.712.589
EQUIPO DE OFICINA	-81.309.700	-78.511.507
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	-128.274.681	-112.278.664
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-437.827.406	-398.249.200
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.255.357.187	1.319.756.828

Saldo de propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2022.

DENOMINACION	SALDO A 01 DE ENERO 2022	ADICIONES POR COMPRA	RETIROS POR BAJA	DEPRECIACION AÑO 2022	SALDO A 30 DE JUNIO 2022
TERRENOS	336.550.500	-	-		336.550.500
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	686.962.166			-17.428.544	669.533.622
MAQUINARIA Y EQUIPO	96.412.699	14.672.801		-17.999.497	93.086.004
EQUIPO DE OFICINA	12.839.037	-		-2.798.193	10.040.844
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	26.512.996	13.242.300,00		-15.996.017	23.759.279
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	160.479.429	3.307.367,00	- 1.821.652,00	-39.578.206	122.386.938
TOTAL GENERAL	1.319.756.828	31.222.468	-1.821.652	-93.800.457	1.255.357.187

NOTA 12 ACTIVOS INTANGIBLES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
INTANGIBLES		
LICENCIA SERVIDOR	1.300.341	1.300.341
LICENCIA MANAGER CLINIC	36.806.349	35.332.349
LICENCIAS DE WINDOWS	10.687.018	5.906.778
LICENCIAS ANTIVIRUS Y OFFICE	15.336.424	13.906.424
LICENCIAS DE OFFICE	39.707.466	31.619.526
LICENCIA SERVIDOR	-1.300.341	-1.300.341
LICENCIA MANAGER CLINIC	-36.152.474	-34.833.599
LICENCIA WINDOWS	-8.823.862	-4.143.881
LICENCIA ANTIVIRUS	-14.918.089	-13.731.421
LICENCIA DE OFFICE	-32.700.953	-29.504.595
TOTAL INTANGIBLES	9.941.880	4.551.582

NOTA 13 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de Diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO		
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	15.759.709	20.584.493
TOTAL ACTIVOS NO CTE POR IMPUESTO DIFERIDO	15.759.709	20.584.493

El impuesto diferido permite reflejar en los estados financieros las consecuencias fiscales futuras de hechos económicos presentes. En otras palabras, el impuesto diferido es el puente entre la contabilidad y la declaración del impuesto de renta de una entidad.

A diciembre 31 de 2022 el saldo de impuesto corresponde a diferencias temporarias que se presentan entre las bases contables por medición de los hechos económicos bajo las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia (NCIF) para Pymes, y los requerimientos señalados por las normas tributarias establecidas en la normatividad fiscal, un impuesto diferido por compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

NOTA 14 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES		
PROVEEDORES NACIONALES	113.134.217	91.275.856
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	157.579.818	185.943.730
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7.588.000	11.191.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2.706.000	1.602.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	14.999.181	7.812.000
ACREEDORES VARIOS	0	635.460
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	296.007.216	298.460.046

NOTA 15 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.207.325	4.022.548
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	4.207.325	4.022.548

NOTA 16 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES		
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	1.281.000	807.000
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR CORRIENTES	1.281.000	807.000

NOTA 17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022

DETALLE	dic-22	dic-21
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
NOMINA POR PAGAR	85.971	51.333
CESANTIAS CONSOLIDADAS	35.227.615	22.840.708
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.917.017	2.515.741
VACACIONES CONSOLIDADAS	19.816.896	9.988.615
INDEMNIZACIONES LABORALES	9.000.000	9.000.000
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	68.047.498	44.396.397

NOTA 18 PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO		
IMP DIFERIDO PASIVO - DIFERENCIAS IMPONIBLES	117.186.843	92.003.526
TOTAL PASIVOS IMPUESTO DIFERIDO	117.186.843	92.003.526

El Impuesto diferido pasivo se presenta cuando la utilidad o el patrimonio (superávit por revaluación) aumenta a causa de una estimación contable, estamos frente a un impuesto diferido pasivo, porque la entidad deberá pagar ese impuesto en el futuro una vez la diferencia se revierta.

Corresponde a las provisiones contables y que no son procedentes fiscalmente, principalmente por las valorizaciones de la propiedad planta y equipo.

NOTA 19 PATRIMONIO

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	950.000.000	950.000.000
RESERVAS Y FONDOS	151.023.256	151.023.256
RESULTADO DEL EJERCICIO	85.596.239	-22.294.902
GANANCIAS ACUMULADAS	672.685.573	720.458.964
TOTAL PATRIMONIO	1.859.305.068	1.799.187.318

NOTA 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	410.648.709	177.976.682
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	1.747.260.371	1.424.106.285
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	67.822.717	34.126.686
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	192.914.747	96.894.350
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	96.204.364	69.700.703
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (-30.655.014	-29.284.648
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.484.195.894	1.773.520.058

NOTA 21 COSTO DE VENTA POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
COSTOS DE VENTA		
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	394.027.384	205.839.957
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS	1.212.463.528	1.007.854.196
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3.835.123	4.404.983
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	114.307.860	73.695.402
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	68.153.314	47.692.120
COSTOS DE VENTA	1.792.787.209	1.339.486.657

NOTA 22 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
BENEFICIOS A EMPLEADOS	306.544.138	236.046.966
HONORARIOS	50.940.000	43.948.000
IMPUESTOS	25.621.916	19.830.448
ARRENDAMIENTOS	104.671	169.687
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.062.666	200.000
SEGUROS	4.319.464	4.104.649
SERVICIOS	61.524.398	60.091.922
GASTOS LEGALES	6.543.417	5.573.706
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.607.218	7.241.740
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	9.765.350	11.368.869
GASTOS DE VIAJE	766.500	1.000.000
DEPRECIACIONES	83.511.723	57.607.755
AMORTIZACIONES	10.381.882	7.212.791
DIVERSOS	18.716.265	14.905.400
DETERIORO	2.020.251	44.399.655
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	586.429.860	513.701.588

NOTA 23 GASTOS DE DISTRIBUCIÓN

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL	23.038.590	17.254.860
HONORARIOS	1.877.200	8.674.500
SERVICIOS	5.807.146	4.646.566
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	30.722.936	30.575.926

NOTA 24 OTROS INGRESOS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022

DETALLE	dic-22	dic-21
OTROS INGRESOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	24.352.100	0
RECUPERACIONES	87.616.699	92.652.350
DIVERSOS	28.649.885	23.875.281
TOTAL OTROS INGRESOS	140.618.684	116.527.631

NOTA 25 OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	6.419.167	4.863.983
COMISIONES	5.883.372	4.795.071
INTERESES	0	409
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	141.337	331.938
OTROS GASTOS	42.405.845	2.171.658
TOTAL OTRAS PERDIDAS Y GASTOS FINANCIEROS	54.849.721	12.163.059

NOTA 26 GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

A continuación, se muestra el detalle de los importes a 31 de Diciembre de 2022.

DETALLE	dic-22	dic-21
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		
IMPUESTO DIFERIDO INGRESO / GASTO	4.529.613,00	-9.694.000
IMPTO DE RENTA PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	69.899.000	26.109.361
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	74.428.613	16.415.361

NOTA 27 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar significativamente, la situación financiera de la compañía, reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.



PEDRO ANTONIO GONZALEZ CAMACHO
Representante Legal
C.C.91.231.451
(Ver Certificación adjunta)



JHEISON ANTONIO PALACIO SANTIAGO
Contador
T.P. 141074-T