



MEDICUC IPS LTDA

***Estados Financieros Separados por los años
Terminados el 31 de Diciembre de 2022 y el 31
de diciembre de 2021***

Expresados en Pesos Colombianos

Estados Financieros Separados Periodos

MEDICUC IPS LTDA

Índice

<i>Estados de situación financiera separados</i>	3
<i>Estados de resultados integrales separados</i>	4
<i>Estados de cambios en el patrimonio separados</i>	5
<i>Estados de flujos de efectivo separados</i>	6
<i>Notas a los estados financieros separados</i>	7 - 45

MEDICUC IPS LTDA
 NIT. 900.204.617-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Del:

Cuenta	Nota	1 de Enero al 31 Diciembre 2022	%	1 de Enero al 31 Diciembre 2021	%	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	864,832,412	2.73%	2,707,978,369	8.78%	-1,843,145,957	-68.06%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	14,367,784,320	45.40%	13,432,457,360	43.56%	935,326,960	6.96%
Activos por Impuestos Corrientes	6	867,234,000	2.74%	0	0.00%	867,234,000	100.00%
Otros activos no financieros corrientes	7	13,310,637,327	42.06%	12,757,312,952	41.37%	553,324,374	4.34%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		29,410,488,059	92.93%	28,897,748,681	93.70%	512,739,378	1.77%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad Planta y Equipos	8	1,540,012,741	4.87%	1,235,924,629	4.01%	304,088,112	24.60%
Intangibles	9	47,738,402	0.15%	56,042,738	0.18%	-8,304,336	-14.82%
Otros activos financieros no corrientes	10	650,000,000	2.05%	650,000,000	2.11%	0	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,237,751,143	7.07%	1,941,967,367	6.30%	295,783,776	15.23%
TOTAL ACTIVOS		31,648,239,202	100.00%	30,839,716,048	100.00%	808,523,154	2.62%
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
Beneficios a los empleados a corto plazo	11	4,202,556,964	39.28%	2,919,255,738	23.83%	1,283,301,226	43.96%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	1,945,919,912	18.19%	1,932,471,871	15.77%	13,448,041	0.70%
Pasivos Por Impuestos Corrientes	6	8,017,060	0.07%	558,004,000	4.55%	-549,986,940	-98.56%
Pasivos financieros corrientes	13	3,164,098,611	29.58%	3,517,082,482	28.71%	-352,983,871	-10.04%
Otros Pasivos no financieros corrientes	14	364,568,755	3.41%	247,951,984	2.02%	116,616,771	47.03%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9,685,161,302	90.53%	9,174,766,075	74.89%	510,395,227	5.56%
PASIVO NO CORRIENTE							
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	12	-	0.00%	7,141,166	0.06%	-7,141,166	-100.00%
Pasivos financieros no corrientes	13	1,013,067,140	9.47%	3,069,460,634	25.05%	-2,056,393,494	-67.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,013,067,140	9.47%	3,076,601,800	25.11%	-2,063,534,660	-67.07%
TOTAL PASIVOS		10,698,228,442	33.80%	12,251,367,875	39.73%	-1,553,139,433	-12.68%
PATRIMONIO							
Capital Emitido	15	1,069,203,114	5.10%	1,069,203,114	5.75%	0	0.00%
Reservas	15	2,071,751,744	9.89%	2,071,751,744	11.15%	0	0.00%
Ganancias acumuladas	15	17,809,055,902	85.01%	15,447,393,315	83.10%	2,361,662,587	15.29%
TOTAL PATRIMONIO		20,950,010,760	66.20%	18,588,348,173	60.27%	2,361,662,587	12.71%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		31,648,239,202	100.00%	30,839,716,048	100.00%	808,523,154	2.62%

Las notas del 1 hasta la 21 hacen parte integral de los Estados financieros.

FABIO RENE RINCÓN NAVARRO
Representante Legal


ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA
Contador Público
T.P. 110808-T

DEISY STELLA VERA SANDOVAL
Revisor Fiscal
T.P. 154400-T
Ver Dictamen Adjunto


MEDICUC IPS LTDA
 NIT. 900.204.617-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
 (Valores expresados en pesos colombianos)
 Del:

Cuenta	Nota	1 Ene a 31 Diciembre 2022	%	1 Ene a 31 Diciembre 2021	%	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	46,239,813,477	100.00%	40,322,107,272	100.00%	5,917,706,205	14.68%
Costo de prestación y servicios	17	-30,764,428,139	-66.53%	-25,814,345,145	-64.02%	4,950,082,994	19.18%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		15,475,385,338	33.47%	14,507,762,127	35.98%	967,623,211	6.67%
Otros Ingresos	18	1,216,544,748	2.63%	4,051,752,403	10.05%	-2,835,207,655	-69.97%
Gastos de Administración	19	-11,916,980,177	-25.77%	-11,818,635,124	-29.31%	98,345,053	0.83%
Otros Gastos	20	-234,152,857	-0.51%	-235,578,227	-0.58%	-1,425,370	-0.61%
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		4,540,797,052	9.82%	6,505,301,179	16.13%	-1,964,504,127	-30.2%
Ingresos Financieros	21	33,358,930	0.07%	27,930,927	0.07%	5,428,003	19.43%
Costos Financieros	21	-752,378,335	-1.63%	-539,301,251	-1.34%	213,077,084	39.51%
COSTO FINANCIERO NETO		-719,019,405	-1.55%	-511,370,323	-1.27%	207,649,082	40.61%
RESULTADOS ANTES DE IMPUESTOS		3,821,777,647	8.27%	5,993,930,856	14.87%	-2,172,153,209	-36.24%
Impuesto a las ganancias	6	-1,452,098,000	-3.14%	-2,094,724,000	-5.19%	-642,626,000	-30.68%
Impuesto a las ganancias Diferido		-8,017,060	-0.02%	0	0.00%	8,017,060	100.00%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2,361,662,587	5.11%	3,899,206,856	9.67%	-2,806,762,149	-71.98%

Las notas del 1 hasta la 21 hacen parte integral de los Estados Financieros.


FABIO RENE RINCÓN NAVARRO
 Representante Legal



ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA
 Contador Público
 T.P. 110808-T



DELSY STELLA VERA SANDOVAL
 Revisor fiscal
 T.P. 154400-T
 Ver Dictamen Adjunto


MEDICUC IPS LTDA
 Nit. 900.204.617-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADO
 (Valores expresados en pesos colombianos)
 Del:

Cuenta	1 Enero al 31 Diciembre 2022	1 Enero a 31 Diciembre 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO				
Saldo al comienzo del periodo	1,069,203,114	1,069,203,114	0	0.00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1,069,203,114	1,069,203,114	0	0.00%
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES			0	0.00%
Saldo al comienzo del periodo		0	0	0.00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO		0	0	0.00%
RESERVAS			0	0.00%
Saldo al Comienzo del Periodo	2,071,751,744	2,071,751,744	0	0.00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2,071,751,744	2,071,751,744	0	0.00%
OTRO RESULTADO INTEGRAL			0	0.00%
Saldo al Comienzo del Periodo		0	0	0.00%
Movimiento neto		0	0	0.00%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	0	0		0.00%
RESULTADOS ACUMULADO			0	0.00%
Saldo al comienzo del periodo	15,447,393,315	11,550,125,459	3,897,267,856	33.74%
Disposicion de resultados acumulados	-	-1,939,000	1,939,000	-100.00%
Utilidad del presente ejercicio	2,361,662,587	3,899,206,856	-1,537,544,269	-39.43%
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	17,809,055,902	15,447,393,315	683,339,676	3.99%
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	20,950,010,760	18,588,348,173	476,699,413	2.35%

Las notas del 1 hasta la 21 hacen parte integral de los Estados Financieros.


FABIO RENERINCÓN NAVARRO
 Representante Legal

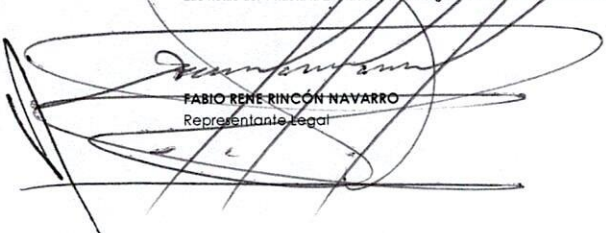

ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA
 Contador Público
 T.P. 110808-T


DELSY STELLA VERA SANDOVAL
 Revisor fiscal
 T.P. 154400 -T
 Ver Dictamen Adjunto


MEDICUC IPS LTDA
Ni. 900.204.617-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO SEPARADO
(Valores expresados en pesos colombianos)

Cuenta	1 Enero a 31 diciembre 2022	1 Enero a 31 diciembre 2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
FLUJO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN				
Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio				
Resultados del ejercicio	2,361,662,587	3,899,206,856	-1,537,544,269	-39.43%
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	2,899,050,782	-1,059,305,750	3,958,356,532	373.67%
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	394,090,920	289,561,595	104,529,325	36.10%
Amortización Activos Intangibles Al Costo	63,013,418	80,991,676	-17,978,258	-22.20%
TOTAL AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO	3,356,155,120	-283,780,055	3,639,935,176	1282.66%
Cambios en activos y pasivos				
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(3,834,377,742)	97,154,033	-3,931,531,775	-4046.70%
Disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	(1,420,558,374)	-5,331,506,618	-3,910,948,243	-73.36%
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	6,306,875	9,080,679	-2,773,804	-30.55%
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	849,931,057	652,561,054	197,370,003	30.25%
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,319,119,522	-957,284,051	2,276,403,573	237.80%
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición de propiedad y equipo	(698,179,032)	-653,413,720	-44,765,312	-6.85%
Adquisición de intangibles	(54,709,082)	-38,047,745	16,661,337	43.79%
EFFECTIVO DEMANDADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(752,888,114)	-691,461,465	61,426,649	8.88%
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación				
(+) Importes procedentes de préstamos	3,789,349,568	7,481,140,692	-3,691,791,124	-49.35%
(-) Reembolsos de préstamos	(6,198,726,933)	-5,397,098,126	801,628,807	14.85%
Pagos por otras participaciones en el patrimonio	-	-1,939,000	1,939,000	100.00%
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(2,409,377,365)	2,082,103,566	-4,491,480,931	-215.72%
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1,843,145,957)	433,358,050	-2,276,504,007	-525.32%
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio de año	2,707,978,369	2,274,620,318	433,358,051	19.05%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	864,832,412	2,707,978,369	-1,843,145,957	-68.06%

Las notas del 1 hasta la 21 hacen parte integral de los Estados Financieros.


FABIO RENE RINCÓN NAVARRO
Representante legal


ELIZABETH GUTIÉRREZ GARCÍA
Contador Público
T.P. 110808-T


DELSY STELLA VERA SANDOVAL
Revisor fiscal
T.P. 1154400-T
Ver Dictamen Adjunto

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MEDICUC IPS LTDA es una persona jurídica que por documento privado de Cúcuta de fecha 01 de marzo de 2008 inscrita en la Cámara de Comercio de Cúcuta el 05 de marzo de 2008 bajo el número 09323626 del libro 9, se constituyó la persona jurídica denominada **MEDICUC IPS EU**. Que por escritura pública 2924 de la notaría séptima de Cúcuta del 31 de julio de 2009 inscrita en la Cámara de Comercio de Cúcuta el 18 de agosto de 2009 bajo el número 09328579 del libro 9, la sociedad cambió su nombre de **MEDICUC IPS EU** por el de **MEDICUC IPS LTDA**.

MEDICUC IPS LTDA, es una sociedad mercantil, dentro del tipo societario, es una sociedad limitada. Como sociedad dedicada a la prestación de servicios de salud, se encuentra sujeta a la regla general de vigilancia de la Superintendencia de Salud. Su objeto principal es prestar servicios relacionados con promoción de salud, prevención de enfermedades, recuperación de la salud, y rehabilitación contemplada en el plan obligatorio de salud subsidiado y contributivo, como también cualquier tipo de actividad que tenga relación con planes de atención básica de salud ocupacional y salud pública.

La sociedad tendrá como objeto principal, las siguientes actividades:

- a) Diseño, elaboración, desarrollo, prestación y subcontratación de servicios de salud.
- b) Diseño, desarrollo y ejecución de programas de promoción de la salud y prevención de la enfermedad.
- c) Prestar servicios asistenciales en los diferentes campos de la salud.
- d) Brindar servicios de consulta médica general y especializada.
- e) Diseño, elaboración y desarrollo de programas de asistencia médica domiciliaria y programa de hospital casa.
- f) Diseño, planeación y ejecución de programas de atención médica y paramédica en los diferentes niveles de atención en salud, tanto en promoción y prevención, intervención en problemas específicos, asistencia de profesionales de la salud y rehabilitación en salud.
- g) Compra, venta, construcción y alquiler de medios de transporte y ambulancias asistenciales básicas y medicalizadas con destino al ejercicio de actividades médicas y paramédicas, y programas asistenciales extramurales y de transporte asistencial en los diferentes niveles de complejidad.
- h) Adquirir y comercializar elementos de dotación hospitalaria en todos los niveles de atención.
- i) Además, en el ejercicio de sus funciones podrá ejercer toda clase de actos y contratos que se contemplen en la legislación colombiana para su adecuado desarrollo de su objeto social.

Parágrafo. Prohibiciones. La empresa no podrá garantizar con su firma ni con suplentes las obligaciones de terceros.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros intermedios son preparados con propósito especial cumpliendo los principios establecidos en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) toda vez que la compañía de acuerdo con sus políticas contables en su numeral 28 página 54, establece lo siguiente: "Las NIIF para Pymes no tratan la presentación de la información por segmentos, las ganancias por acción o la información financiera intermedia de una pequeña o mediana entidad. En ese sentido, **MEDICUC IPS LTDA.**, considera que la presentación de información financiera intermedia la realizará para propósitos de control interno (para los socios y encargados del gobierno de la entidad), en los eventos o situaciones en que sea requerida por algún ente de control o vigilancia o de manera voluntaria a criterio de la Administración de **MEDICUC IPS LTDA.**

- **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera

- los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son medidos al valor razonable.

- **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de **MEDICUC IPS LTDA** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Compañía y que es a su vez la moneda de presentación.

- **Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de

efectivo y coberturas de inversiones extranjera que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

- **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las notas de revelación correspondiente.

- **Clasificación de las partidas entre corrientes y no corrientes**

MEDICUC IPS LTDA Presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; (dicho ciclo de operación se determinó en un periodo anual) mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Presentación de estados financieros

MEDICUC IPS LTDA deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un estado de situación financiera; un estado de resultados integrales; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de

efectivo; y las notas a los Estados Financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). Ver Nota 2.

3.1.1 Estado de Situación Financiera

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Clasificación de las partidas del Estado de Situación Financiera: **MEDICUC IPS LTDA** presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto cuando una presentación basada en el grado de liquidez proporcione una información fiable que sea más relevante. Cuando se aplique tal excepción, todos los activos y pasivos se presentarán de acuerdo con su liquidez aproximada (ascendente o descendente).

3.1.2 Estado de Resultado Integral

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa.

Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio,

distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

MEDICUC IPS LTDA presentará el estado de resultados integrales en un solo estado; presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

3.1.3 Estado de Cambios en el Patrimonio

MEDICUC IPS LTDA presentará un estado de cambios en el patrimonio que muestre:

- a) El resultado integral total del periodo, mostrando de forma separada los importes totales atribuibles a los propietarios de la Entidad.
- b) Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la re-expresión retroactiva reconocidos según la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- c) Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:
 - i. El resultado del periodo
 - ii. Los importes de las inversiones por los propietarios y de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, las transacciones de acciones propias en cartera (acciones propias readquiridas), los dividendos y otras distribuciones a los propietarios.

3.1.4 Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

MEDICUC IPS LTDA presentará un estado de flujos de efectivo que muestre los flujos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

- a) Actividades de Operación:** Las actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. Ejemplos de entradas y salidas de efectivo en actividades de operación:
- a. Recaudos por la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo diagnóstico.
 - b. Pagos a proveedores
 - c. Pagos a contratistas
 - d. Pagos a empleado
 - e. Pagos de impuestos
- b) Actividades de Inversión:** Actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo.
- c) Actividades de Financiación:** Actividades de financiación son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.

MEDICUC IPS LTDA presentará los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación por el método indirecto.

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

3.2 Propiedades, planta y equipo

Se considera propinada planta y equipo aquellos activos que **MEDICUC IPS LTDA** tiene para su " uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera utilizar durante más de un periodo"¹.

¹ Basado en la definición propiedad planta y equipo del glosario de términos de la NIIF emitida por IASB www.ifrs.org

Un elemento se reconoce como Propiedades, Planta y Equipo sí y solo sí:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este, por lo tanto, sólo se podrán reconocer en esta categoría aquellos bienes tangibles que la entidad controle en periodos superiores a un año.
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad. Respecto a la medición fiable, los elementos de Propiedades, Planta y Equipo no se presentarán como "totalmente depreciados" si aún continúan siendo usados por la entidad. Se revisará la vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo de manera anual y se ampliará o reducirá de acuerdo con la realidad económica del bien usado.

Los elementos de propiedad planta y equipo se hallan valorados a coste de adquisición, disminuido por la depreciación acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los intereses y otras cargas financieras incurridos, directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que califiquen se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;
- b) todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia,
- c) la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo, se medirán por su valor razonable; y el terreno se reconocerá de manera separada de las edificaciones, siempre y cuando dicha separación, se puede realizar de manera fiable.

Vidas útiles y métodos de depreciación

El siguiente cuadro muestra las vidas útiles técnicas (en años) para los bienes de **MEDICUC IPS LTDA**

Vida útil para la depreciación de propiedades, planta y equipo	Vida útil (años)		Método de depreciación
	Mínima	Máxima	
Construcciones y Edificaciones - Edificios	20	20	Línea Recta

Maquinaria y Equipo	10	10	Línea Recta
Equipo de oficina	10	10	Línea Recta
Muebles y Enseres	10	10	Línea Recta
Equipo de cómputo y comunicación	5	5	Línea Recta
Maquinaria y equipo médico	10	10	Línea Recta
científico	8	8	Línea Recta
Equipo de Transporte	5	5	Línea Recta

3.3 Instrumentos financieros

Se reconoce como instrumento financiero Cualquier contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad

3.3.1 Activos financieros Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable; en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- (b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

3.3.2 Activos financieros a valor razonable

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados en el momento de su clasificación como a costo amortizado. Sin embargo, para inversiones en instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociación, **MEDICUC IPS LTDA** puede elegir al reconocimiento inicial presentar ganancias y pérdidas en el otro resultado integral. Para tales inversiones medidas a valor razonable con cambios en otros resultados integrales, las ganancias y pérdidas nunca se reclasifican a resultados y no se reconocen deterioros en resultados. Los dividendos ganados de tales inversiones son reconocidos en resultados a menos que el dividendo represente claramente un reembolso de parte del costo de la inversión.

3.3.3 Activos financieros a costo amortizado

Un activo financiero se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo y neto de pérdida por deterioro, si:

el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y los términos contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son sólo pagos de capital e intereses.

Baja en activos

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

3.4 Instrumentos financieros Básicos

Los instrumentos financieros de **MEDICUC IPS LTDA** son registrados inicialmente al costo y consisten en efectivo, equivalentes en efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones financieras y deuda a corto plazo y largo plazo. A la fecha de corte de los estados financieros (31 de diciembre), estos instrumentos financieros son registrados a su costo (otras bases o métodos de medición tales como valor razonable, valor presente, costo amortizado), debido a la naturaleza de los mismos.

Los instrumentos financieros que eventualmente sujetan a la entidad al riesgo de crédito consisten principalmente de efectivo, equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos a corto plazo.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con instituciones financieras sólidas.

Generalmente, estos instrumentos pueden ser negociados en un mercado líquido, pueden ser redimidos a la vista y tienen un riesgo mínimo.

3.4.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a un mes y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones (derechos fiduciarios) y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Se deberán clasificar los títulos valores o instrumentos financieros que tengan esta connotación, para que sean registrados en este grupo contable. Los derechos fiduciarios mantenidos en patrimonios autónomos y otras partidas monetarias que cumplan la definición de efectivo se clasificarán como "Inversiones a corto plazo, clasificados como equivalentes al efectivo".

Los sobregiros bancarios, de existir al cierre del periodo, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Cuando se encuentren consignaciones en el extracto bancario, y dichas partidas no se identifiquen dentro del mes de conciliación, se aplicará el principio de la prudencia y se reconocerá un pasivo. Si pasados 365 días contados desde la fecha del reconocimiento contable, se reconocerá en otros ingresos. Se seguirá el procedimiento de control interno establecido por la Entidad para identificar el tercero de las consignaciones que lleven un largo tiempo sin identificar su procedencia.

El efecto que la variación en las tasas de cambio tiene sobre el efectivo y los equivalentes al efectivo, mantenidos o debidos en moneda extranjera, es objeto de presentación en el estado de flujos de efectivo para permitir la conciliación entre las existencias de efectivo y equivalentes al efectivo al principio y al final del periodo. Este importe se presenta por separado de los flujos procedentes de las actividades de operación, de inversión y de financiación, y en el mismo se incluyen las diferencias que, en su caso, hubieran resultado de haber presentado esos flujos al cambio de cierre.

Efectivo de uso restringido. Cuando existen restricciones sobre el efectivo, la presentación y clasificación del efectivo restringido dependerá de la naturaleza de la restricción. Si dadas las restricciones, los montos no cumplen con la definición de efectivo o equivalentes de efectivo, no deben presentarse como tal.

3.4.2 Cuentas comerciales por cobrar

Los criterios señalados en esta política serán aplicados a las cuentas por cobrar a clientes comerciales por concepto de la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo diagnóstico. Las cuentas por cobrar comerciales agrupan las cuentas por cobrar comerciales a terceros y a empresas relacionadas.

Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través del documento equivalente de cobro, el cual representa un derecho de cobro. En caso de que no se haya emitido el documento equivalente de cobro, pero si se haya realizado la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo diagnóstico y la cuenta por cobrar correspondiente, se debe reconocer el derecho exigible como activo del tipo cuentas por cobrar comerciales dentro del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo diagnóstico que realiza la empresa **MEDICUC IPS LTDA.** en la razón de su objeto empresarial.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocerán a su valor nominal con un plazo de vencimiento de ciento veinte (120) días a partir de la radicación del documento de cobro por la prestación del servicio y se dará un periodo de holgura o gestión de cobro de trescientos sesenta (360) días.

Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente, a la fecha sobre la que se informa, para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, como así también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera colectiva.

El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación (corrección o valuación) de cobranza dudosa y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga (elimina), eliminando también la cobranza dudosa relacionada. La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación de cobranza dudosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

Tratamiento de otras cuentas por cobrar. Para las cuentas por cobrar a terceros **MEDICUC IPS LTDA** definirá plazos, tasa de interés pactada de común acuerdo entre las partes, cuotas de acuerdo con los criterios de negociación de la Gerencia (periodos de gracia), en ese sentido **MEDICUC IPS LTDA** elaborará las tablas de amortización para el reconocimiento inicial y posterior de estas partidas en el estado de situación financiera y estado de resultados.

3.5 Inventarios

La compañía no tiene y no maneja inventario toda vez que se compran los insumos que se van a usar en un periodo de tiempo muy corto, máximo para un mes de prestación de servicios, por lo cual se contabilizan directamente al costo.

3.6 Intangibles

Es un activo no monetario identificable que se compra con las siguientes características:

Sin sustancia física, puede separarse de otros activos, Surge de derechos contractuales u otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o pueden separarse de la entidad u otros derechos y obligaciones, puede ser separado de la entidad y vendido, transferido, licenciado, alquilado o intercambiado, bien sea individualmente o con un contrato, activo o pasivo relacionado, es claramente distinguible y controlado separadamente del GOODWILL. La entidad reconocerá activos intangibles si, y sólo si, se cumplen los criterios establecidos en esta política. Específicamente cuando exista:

- **Identificable:** si es separable y se pueden identificar los beneficios económicos futuros
- **Control:** la entidad tiene el poder de obtener los beneficios económicos futuros y puede restringir el acceso a terceros
- **Beneficios económicos futuros:** genera ingresos, ahorra costos, puede usarse sin afectar su rendimiento.

Se reconocerán como Intangibles, licencias de programas de computador o ERPs desarrolladas o adquiridas exclusivamente para la operación de **MEDICUC IPS LTDA**, franquicias, patentes, marcas adquiridas, derechos de autor y todo lo relacionado con la propiedad intelectual.

El tiempo máximo que se amortizará un intangible será de 10 años. Cuando exista deterioro éste se reconocerá en el período en que se haya identificado con cargo al estado de resultados. La Administración evaluará de acuerdo con su buen juicio y prudencia las vidas útiles de los intangibles, pudiendo utilizar métodos y estimaciones que sean aceptadas por los estándares de información financiera para las Pymes.

MEDICUC IPS LTDA medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para la amortización se establecen en esta sección. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

La entidad podrá reconocer activos intangibles adquiridos de manera separada como por ejemplo la compra de una marca o de un derecho, siempre que se genere un recurso controlado y que exista identificabilidad comercial.

MEDICUC IPS LTDA determinará si el intangible tiene vida finita o indefinida, si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un intangible, se supondrá que la vida útil es de 10 años.

MEDICUC IPS LTDA distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto. La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. **MEDICUC IPS LTDA** elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo, en los casos es que no se pueda determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

3.7 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se formalizan a través de facturas y otros comprobantes por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. También abarca el efectivo o sus equivalentes, entregado a proveedores a cuenta de compras posteriores y en caso de obligaciones con personas naturales, proveedores de servicios prestados en relación de independencia.

Todos los proveedores deben cumplir con las políticas de vinculación con proveedores y de compra establecidos por **MEDICUC IPS LTDA**, con el objetivo de manejar el flujo de caja, **MEDICUC IPS LTDA** cancelará a sus proveedores entre los 60 y 90 días a la fecha de la factura.

Solo en casos especiales y bajo autorización de la Gerencia, los plazos anteriormente mencionados pueden ser aumentados o disminuidos. No se harán cruces de cuentas o acuerdos de pagos con proveedores que puedan ir en contravía de las normas tributarias colombianas.

No se harán cruces o acuerdos de pago sin realizar una respectiva conciliación entre el proveedor y **MEDICUC IPS LTDA** por lo tanto todo cruce debe estar soportado.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen a su valor nominal, y se reducen por los abonos, conciliaciones o descuentos que apliquen.

3.8 Otras cuentas por pagar e ingresos diferidos

Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente al valor que se factura dado que su pago es en el corto plazo y no involucran costos de intereses se reconocen a su valor nominal, y se reducen por los abonos, conciliaciones o descuentos que apliquen.

3.9 Beneficios a empleados

En los beneficios a empleados se incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de sueldos y bonificaciones por pagar se reconocen a su valor nómina y se reducen por los pagos de salarios, seguridad social, prestaciones etc.

3.10 Provisiones y contingencias

Debe reconocerse una provisión sólo cuando una entidad tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; es probable que **MEDICUC IPS LTDA** tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. De no cumplirse las tres condiciones indicadas, **MEDICUC IPS LTDA** no debe reconocer la provisión. Los activos y pasivos contingentes no se reconocen, se informarán en notas a los estados financieros, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota. En el caso de que sea probable la entrada de beneficios económicos a la empresa, por causa de la existencia de activos contingentes, se informará de los mismos en las notas a los estados financieros.

3.11 Impuesto a las ganancias y diferidos

Esta política contable se aplicará para el reconocimiento del activo diferido que se acumula en el impuesto a las ganancias, originado en diferencias temporales deducibles, que se espera recuperar en ejercicios futuros.

Esta política contable también se aplicará para el reconocimiento del pasivo diferido que se acumula por los efectos del gasto contable por impuesto a las ganancias originado en diferencias temporales gravables, que se estima dará lugar al pago del impuesto a la renta en ejercicios futuros.

Para efectos del reconocimiento y medición de los pasivos y activos corrientes y diferidos se definen los siguientes criterios contables: Pasivos y Activos por Impuestos Corrientes.

La medición de los pasivos y activos por impuestos corrientes de tipo fiscal, ya procedan del periodo presente o de períodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconocen activos por impuesto a las ganancias diferido en la medida que resulte probable que **MEDICUC IPS LTDA** disponga de rentas tributarias (fiscales) futuras que permitan la aplicación de las diferencias temporarias deducibles, y de las pérdidas tributarias que se espera razonablemente, compensar en ejercicios futuros. La medición, en el reconocimiento inicial y posterior, es al costo histórico, sin ningún descuento financiero. El registro de estos activos está asociado al reconocimiento paralelo de un ahorro o ingreso por impuesto a las ganancias.

Los activos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Se reconocen pasivos por impuesto a las ganancias por las diferencias temporales gravables (imponibles) en períodos futuros y por las actualizaciones de valor reconocidas directamente en el patrimonio neto. La medición, en el reconocimiento inicial y posterior, es al costo histórico, sin ninguna actualización financiera.

El registro de estos pasivos está asociado al reconocimiento paralelo de un gasto por impuesto a las ganancias, con excepción de la reevaluación de activos, cuyo monto se desprende del valor incrementado del activo.

Los pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

El gasto (ingreso) por impuestos, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá presentarse en el estado del resultado integral.

3.12 Ingresos, costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de servicios que sean practicados por la entidad. Los ingresos se reconocen en el momento de la prestación de los servicios de salud.

Los ingresos de **MEDICUC IPS LTDA** se reconocen a la moneda funcional. No serán ingresos los anticipos recibidos de clientes y que no se les pueda asociar costos al momento del cierre del ejercicio o que no se haya entregado el producto. Serán ingresos ordinarios de **MEDICUC IPS LTDA**:

1. Los correspondientes por la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo terapéutico.
2. Los correspondientes por la prestación de servicios complementarios de salud a domicilio.
3. Los intereses generados por los instrumentos financieros constituidos por exceso de liquidez (ejemplo Bonos, CDTS, etc.) y que sean a la vista
4. Los intereses producto de la mora en el recaudo por la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo terapéutico, cuando aplique.
5. Las regalías producto de la venta de la imagen o intangibles que posea **MEDICUC IPS LTDA**. o llegará a poseer
6. Los dividendos producto de títulos de participación (acciones)

7. Cualquier otro que se pueda y cumpla con la definición de ingresos ordinarios.

El costo del servicio corresponde al costo de venta en que se incurren para la prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo terapéutico, entre otros relacionados con prestación de servicios complementarios de salud a domicilio ejercida por **MEDICUC IPS LTDA**, se incluyen todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturó o no el costo incurrido.

Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con la base devengada, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los gastos de la operación están directamente relacionados con las actividades prestación de servicios de asistencia integral en salud a domicilio, terapia (física, respiratoria y ocupacional), fonoaudiología, psicología y apoyo terapéutico, entre otros relacionados con prestación de servicios complementarios de salud a domicilio ejercida por **MEDICUC IPS LTDA**, también incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

Los otros gastos incluyen los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de **MEDICUC IPS LTDA**, referidos a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera efectivo y equivalentes de efectivo a lo que se tiene en las cuentas corrientes, ahorro, fondos a la vista y encargos fiduciarios a la vista, los valores más representativos se relacionan a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Efectivo en caja:	29,245,105	26,941,918	2,303,187	8.55%
Caja general	29,245,105	26,941,918	2,303,187	8.55%
Saldo en bancos:	157,725,887	1,816,365,479	-1,658,639,591	-91.32%
Bancos Cuentas Corrientes - Bancos Moneda Nacional	157,632,146	1,750,337,853	-1,592,705,707	-90.99%
Bancos Cuentas de Ahorro - Bancos Moneda Nacional	93,741	66,027,625	-65,933,884	-99.86%
Fondos Fiduciarios A La Vista	143,195,534	493,639	142,701,895	28908.16%
Derechos fiduciarios Superior Banco Davivienda No. 0678 apertura agosto 2020	143,195,534	493,639	142,701,895	28908.16%
Inversiones a corto plazo	534,665,886	864,177,333	-329,511,447	-38.13%
CDT Av Villas No. 2120332 \$350.000.000 (180 Dias E.A. 2.10% Vcto 11/08/21)	0	355,316,500	-355,316,500	-100.00%
CDT AV Villas No. 2120331 \$500.000.000 (1 Año E.A 2.45% - Vcto 10/02/22)	0	508,860,833	-508,860,833	-100.00%
CDT AV Villas No. \$511.760.000 (1 Año E.A 5.7 % - Vcto 10/02/23)	534,665,886	0	534,665,886	100.00%
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	864,832,412	2,707,978,369	-1,843,145,956	-68.06%

La Caja General tiene como objetivo exclusivo, atender los recaudos de las cuotas moderadoras y copagos de los servicios prestados, así mismo se emplean para el pago de las compras y servicios necesarios para el normal funcionamiento administrativo los cuales se encuentran debidamente soportados de acuerdo con las disposiciones fiscales para la admisibilidad de costos y gastos.

En las sedes de Cali, Bucaramanga, Pasto, Cúcuta, Pamplona, Barranca, Ocaña, Ipiales, Tumaco, Soacha y la sede nacional cuentan con un fondo de caja menor para atender los gastos menores necesarios para el normal desarrollo de las operaciones de la compañía, los cuales se encuentran debidamente soportados de acuerdo a las disposiciones fiscales para la admisibilidad de costos y gastos

Los traslados a las cuentas bancarias del exceso de efectivo en las cajas de las sedes médicas se realizan a través de escolta de la policía.

Los pagos a proveedores se encuentran centralizados en la Dirección General a través de transferencias electrónicas o giro de cheques.

Los recursos requeridos por los centros asistenciales para atender la operación de la IPS en la prestación de los servicios de salud son dispersados desde las cuentas bancarias de la Dirección Nacional, de acuerdo a la planeación de tesorería.

Descripción cuenta de ahorros: Se tienen cuentas de ahorros del Banco de Bogotá y Banco de Occidente en Dirección la Dirección Nacional para generar rendimientos cuando exista exceso de disponible en las cuentas corrientes, estas cuentas actualmente están inactivas.

Para el mes de agosto del 2020 se realizó la apertura del FIC No. 20678 Fondo de Inversión Colectiva Superior, que es un derecho fiduciario a la vista con Banco Davivienda, se creó con el fin de realizar algunas inversiones y

compromisos de pagos con los recursos allí depositados, así mismo que generara un rendimiento financiero.

Actualmente solo tiene un CDT \$ 534.665.886 incluido el valor de rendimientos financieros, con un plazo a 360 días, con el fin de ser garantía a los préstamos bancarios realizados por el banco, pactado actualmente con una tasa de 5.7% E.A. cuyo vencimiento 2023/02/10 y su liquidación de capital e intereses será al momento de liquidar dicha inversión.

El CDT de \$350.000.000 fue liquidado el 15 de febrero de 2022 y abonado en la cuenta bancaria de Av Villas.

Las entidades financieras en las cuales **MEDICUC IPS LTDA** mantiene sus depósitos, se encuentran vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia y están distribuidas en diferentes bancos para atender la operatividad geográfica por cobertura de las sedes médicas.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de **MEDICUC IPS LTDA** para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

NOTA 5 DEUDORES COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación de servicios de salud que ofrece el **MEDICUC IPS LTDA**. El siguiente es un detalle de los deudores comerciales al final de cada período informado:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Cuentas Por Cobrar Por Prestación De Servicios- Radicada	18,149,927,733	14,315,549,992	3,834,377,742	26.78%
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-3,782,143,413	-883,092,631	2,899,050,782	328.28%
Total cuentas corrientes comerciales por cobrar	14,367,784,320	13,432,457,360	935,326,960	6.96%

Se realizó deterioro de cartera general e individual a los periodos entre de 91, 180 y 360 días para la vigencia 2022.

La cartera para la vigencia actual se encuentra concentrada en el 91.55% con Nueva EPS, Coomeva EPS, Asmet Salud EPS, EPS Famisanar, EmsSanar Entidad Promotora de Salud

Se detalla la cartera a continuación la cartera de la sociedad así:

ITEM	ENTIDAD	A DICIEMBRE 2022	%	A DICIEMBRE 2021	%
1	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA	7,230,452,127	39.84%	4,839,485,639	33.81%
2	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	5,283,703,372	29.11%	5,082,250,783	35.50%
3	ASMET SALUD EPS SAS	2,472,393,141	13.62%	2,944,764,735	20.57%
4	EPS FAMILANAR LTDA	878,921,985	4.84%	526,358,443	3.68%
5	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	751,592,069	4.14%		0.00%
6	SALUD TOTAL EPS-S S.A	523,135,905	2.88%	126,221,857	0.88%
7	PROFESIONALES DE LA SALUD S.A. PROINSALUD S.A.	251,065,841	1.38%	117,610,014	0.82%
8	PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADO COMPARTA EPSS	238,439,966	1.31%	238,844,126	1.67%
9	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	201,785,628	1.11%	-	0.00%
10	VARIOS	318,437,699	1.75%	440,014,394	3.07%
	TOTAL	18,149,927,733	100%	14,315,549,992	100%

La Superintendencia Nacional de Salud, emitió la resolución número 2022320000000189-6 de 2022 "Por la cual se ordena la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A, identificada con NIT 805.000.427-1", según el ARTÍCULO PRIMERO. ORDENAR la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A, identificada con NIT 805.000.427-1, por el término de dos (2) años, es decir hasta el 25 de enero de 2024. Por tanto, se ha venido reconociendo deterioro a la cartera de dicha entidad en cada periodo contable.

El Liquidador de COOMEVA EPS S.A. EN LIQUIDACIÓN identificada con NIT 805.000.427-1, en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 2022320000000189-6 de 2022 emite el primer aviso emplazatorio donde informo las fechas de radicación de las acreencias así " DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 11 DE FEBRERO AL 11 DE MARZO DE 2022" era la fecha máxima para radicar dichas acreencias de forma oportuna, en donde la sociedad MEDICUC IPS LTDA realizo el respectivo tramite jurídico de radicación de acreencias en las fechas establecidas apoyados con un grupo interdisciplinario de profesionales de la compañía de las áreas de cartera y jurídica, por tanto se espera que la entidad se pronuncie a través del liquidador en informar la situación de la cartera de la entidad en el proceso de liquidación.

NOTA 6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El siguiente es el movimiento del movimiento del impuesto a las ganancias durante el período, así:

Gasto por impuesto a las Ganancias

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Impuesto De Renta Y Complementarios Vigencia Corriente	1,452,098,000	2,094,724,000	-642,626,000	-30.68%
Impuesto a las ganancias Diferido	8,017,060	0	8,017,060	100.00%
Total gastos por imppto a las ganancias	1,460,115,060	2,094,724,000	-634,608,940	-30.30%

Se realiza provisión del impuesto de renta y complementarios, a la tarifa del 35 % año 2022 y del 31 % año fiscal de 2021, de acuerdo con las tarifas vigentes para cada año teniendo en cuenta la proyección de gastos no deducibles.

Se registra impuesto a las ganancias diferido producto de la diferencia fiscal de intereses por rendimientos financieros reconocidos por la inversión de un CDT con el Banco Av Villas, ya que la liquidación efectiva de los intereses será entregada por el banco al momento del vencimiento del CDT.

Activos Por Impuestos Corrientes

Todos los valores retenidos por conceptos de retenciones en la fuente realizados por los clientes y las autorretenciones fueron cruzados descontado al impuesto de renta del año 2022, lo cual genera un saldo a favor en renta en la suma de \$867.234.000.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Saldo A Favor En Liquidacion Privada	867,234,000	0	867,234,000	100.00%
Total Activos por Impuestos Corrientes	867,234,000	0	867,234,000	100.00%

Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
De Renta y Complementarios vigencia Actual	0	558,004,000	-558,004,000	-100.00%
Pasivos por impuesto diferido	8,017,060	0	8,017,060	100.00%
Total pasivos por Impuestos	8,017,060	558,004,000	-549,986,940	-98.56%

En la vigencia 2022 esta cifra muestra el saldo a pagar por pasivo por impuesto diferido explicado en la nota de gasto por impuesto diferido anterior.

Para la vigencia 2021 muestra el valor a pagar del impuesto de renta luego de aplicar las respectivas depuraciones contables, retenciones en la fuente realizadas por los clientes y anticipos a favor.

NOTA 7 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros activos no financieros corrientes corresponden a anticipos, otros ingresos e impuestos que no se relacionan con el impuesto a las ganancias. El siguiente es

un detalle del movimiento de los otros activos no financieros corrientes durante el período:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Cuentas Corrientes Comerciales	10,376,836,696	10,880,552,020	-503,715,324	-4.63%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	4,199,773	2,180,523	2,019,250	92.60%
Cuentas por cobrar Subsidiarias	859,972,413	800,253,141	59,719,272	7.46%
Activos no financieros anticipos	150,074,665	137,279,071	12,795,594	9.32%
Reclamaciones (EPS incapacidades)	405,208,626	237,389,173	167,819,453	70.69%
Cuentas por cobrar a trabajadores	34,840,379	3,549,017	31,291,362	881.69%
Deudores Varios	6,459,402	6,459,402	0	0.00%
Embargos	4,779,323	23,779,323	-19,000,000	-79.90%
Cuentas por cobrar a socios	1,468,266,050	665,871,283	802,394,767	120.50%
Total otros activos no financieros corrientes	13,310,637,327	12,757,312,952	553,324,375	4.34%

Las cuentas corrientes comerciales corresponden a préstamos de las empresas que hacen parte del grupo empresarial y son dineros que se cancelan por parte de cada una de las empresas y sobre los cuales no hay pactado valores por concepto de intereses, se espera que en el transcurso del año 2022 una vez concentrada el tema de la ley de punto final por parte del gobierno nacional y en la medida que se concreten los giros de recursos por la situación de pandemia, estos dineros sean cancelados por estas empresas. Actualmente las empresas han venido realizando abonos a dichos prestamos mejorando el flujo de caja de la sociedad Medicuc IPS LTDA.

Las cuentas por cobrar a subsidiarias corresponden el apoyo financiero que Medicuc IPS LTDA le ha generado a Logros IPS SAS en el desarrollo de su actividad económica relacionada en el sector salud a causa de la demora y no cumplimiento de pago de cartera a la sociedad Logros IPS SAS.

Los anticipos no financieros, corresponde a proveedores y contratistas que son transitorios y se legalizan una vez se reciben los bienes y servicios junto con la factura del proveedor.

Las reclamaciones por incapacidades están en procesos de gestión de cobro para recuperar el dinero de la cartera adeuda.

Los préstamos a socios son dineros que se esperan recuperar en el término menor a un año según indicación del socio.

NOTA 8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el período:

Vigencia 2022:

Conciliación De La Propiedad Planta Y Equipo	Diciembre 31 de 2022	Gasto por depreciación 2022	Bajas Y Reclasificaciones	Mejoras	Compras	Depreciación Acumulada 2022	Diciembre de 2022
Construcciones y Edificaciones	166,400,000	5,661,667			101,142,534	-6,055,000	261,487,534
Maquinaria y Equipo	1,881,160	209,017	0		0	-1,748,596	132,564
Muebles y Enseres	313,087,361	33,717,788	0		90,988,968	-121,152,733	282,923,596
Equipo de Computación y Comunicación	200,441,769	43,473,554	3,600,000		45,377,383	-128,854,189	113,364,963
Equipo Médico y Científico	301,863,895	43,612,862	0		26,145,220	-134,888,637	193,120,478
Equipo de transporte	284,054,751	28,541,304	0		2,716,584	-104,164,895	182,606,440
Mejoras en propiedad ajena	540,198,527	242,914,335	0	435,408,343	0	-469,229,704	506,377,166
TOTALES	1,807,927,463	398,130,527	3,600,000	435,408,343	266,370,689	-966,093,754	1,540,012,741

Para la vigencia año 2022 se han realizado compras de activos por valor de \$266.370.689, mejoras en propiedad ajena \$ 435.408.353, y bajas de activos por valor de \$3.600.000 entre las partidas más significativas son las siguientes:

- **Construcciones y edificaciones:** Se realizaron compras y servicios por contratos de construcción por valor de \$101.142.534 que corresponden a las reparaciones al Edificio Sole en la ciudad de Barrancabermeja.
- **Muebles y enseres:** corresponde a la suma de \$ 90.988.968, se adquieren 4 Sillas para la oficina de Pasto por valor de \$760.000, 1 televisor para la sede nacional \$4.079.910, mobiliario sede Ocaña \$40.291.223, mobiliario sede Soacha \$41.258.835 y por ultimo equipos sede nacional \$ 4.599.000.
- **Equipo de computación:** se adquieren equipos de cómputo, cámaras por valor de \$45.377.383, así: Contrato Ecopetrol \$5.820.000 2 equipo portátil, Sede Bucaramanga elementos de instalación de alarmas \$ 1.537.083, 2 equipo portátil \$3.740.000, 1 servidor \$5.890.300, Pasto 2 equipo portátil \$3.520.000 y configuración de una impresora, Ocaña 9 equipos portátiles \$20.000.000, sede administrativa 2 equipos computación y 2 celular \$4.440.000 y por último Tumaco \$430.000 1 celular.

Los movimientos registrados en bajas corresponden a la sede de Bucaramanga donde se presenta una anulación de la compra 1 equipo de computación, otro dado de baja por deterioro del equipo computación y por último la corrección de \$20.000 de una configuración de una impresora que suman \$3.600.000.

- **Equipo médico científico:** se adquieren equipos \$26.145.220, equipos para realizar terapias nebulizadores y aspiradores secreciones Sede Bucaramanga \$10.085.250, Sede Ocaña \$940.100 y sede Cúcuta \$14.914.000, acondicionamiento sede Soacha \$205.870.
- **Flota y equipo de transporte:** se adquieren 1 compresor para una buseta equipo ubicado en la sede de Barrancabermeja \$ 2.716.584.
- **Mejoras en propiedad ajena por valor total de \$435.408.343:** que corresponde a las inversiones de adecuación para el funcionamiento de la sede de Bucaramanga \$151.036.364, Sede Ipiales aperturada en septiembre 2022 \$36.425.870, Sede Ocaña

\$ 130.451.007, acondicionamiento nueva Sede Soacha \$117.495.102, aun sin iniciar actividades en la vigencia 2022.

Vigencia 2021

Cconciliación De La Propiedad Planta Y Equipo	Monto Neto a Diciembre 31 2020	Bajas Y Reclasificaciones	Mejoras	Compras	Depreciación Acumulada 2021	Diciembre 31 de 2021
Terrenos Urbanos	0				0	0
Construcciones y Edificaciones	0			166.400.000	-393.333	166.006.667
Maquinaria y Equipo	1.881.160	0	0	0	-1.539.579	341.581
Muebles y Enseres	159.038.616	50.000	0	154.098.745	-87.434.945	225.652.416
Equipo de Computación y Comunicación	122.612.720	700.000	0	78.529.049	-87.349.720	113.092.049
Equipo Médico y Científico	210.260.863	0	0	91.603.032	-93.346.297	208.517.598
Equipo de transporte	259.461.651	0	0	24.593.100	-75.623.591	208.431.160
Mejoras en propiedad ajena	401.258.733	0	138.939.794		-226.315.369	313.883.158
TOTALES	1.154.513.743	750.000	138.939.794	515.223.926	-572.002.834	1.235.924.629

Para la vigencia año 2021 se han realizado compras de activos por valor de \$515.223.926 y mejoras en propiedad ajena \$ 138.939.794, entre las partidas más significativas son las siguientes:

- Muebles y Enseres: Se realizaron compra por valor de \$144.508.744, así: Adecuaciones mobiliario a la sede nacional administrativa \$65.669.792, adecuación mobiliario sede Bucaramanga \$71.075.953, y para las sedes de Barranca \$ 2.199.999, Ocaña \$ 3.690.000 y Cúcuta \$11.463.001.

Las bajas y reclasificaciones corresponden a traslado de compras activos menor valor que fueron trasladados a resultados por valor de \$ 50.000.

- Equipo de computación: se adquieren equipos de cómputo, tablets, celulares, cámaras por valor de \$78.529.049, así: Nueva sede Bucaramanga \$26.525.996, Cúcuta \$12.858.080, Pamplona \$9.417.000, Barrancabermeja \$6.704.000, sede administrativa \$21.243.973 y Ocaña \$ 1.780.000.

Las bajas corresponden a una recuperación de un computador que fue descontado a un funcionario por perdida por valor de \$ 700.000.

- Equipo médico científico: se adquieren equipos \$91.603.032, equipos para realizar terapias nueva Sede Bucaramanga \$74.050.532, nevera para vacunación sede Barranca \$ 17.552.500.
- Equipo de transporte: Se adquieren (2) Tricimoto Eléctrica Brenson Cr 300 Cubierto Autonomía Hasta 160 Km - (Panel Solar)- \$24.593.100, para recoger residuos en las sedes de Cúcuta y área metropolitana de Bucaramanga.
- Mejoras en propiedad ajena: corresponde a las inversiones de adecuación para el funcionamiento de la sede de Bucaramanga por valor de \$ 138.939.794.

MEDICUC IPS LTDA deprecia sus activos por el método de línea recta, a excepción de los activos de menor cuantía los cuales se deprecian en el mismo año de adquisición.

Sin embargo, a partir de enero de 2017, y luego de los cambios que los artículos 48, 49, 77 a 83 y 376 de la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016 le efectuaran a varios de los artículos del ET que regulan la deducción por depreciación (ver artículos 69, 69-1 y 128 a 141). MEDICUC IPS LTDA, deprecia sus activos equipos medico científico en una vida útil de 8 años, teniendo en cuenta la vida útil fiscal de acuerdo con la norma fiscal.

NOTA 9 INTANGIBLES

MEDICUC IPS LTDA, reconoce como intangibles, la adquisición de licencias de software administrativos e integral de servicios, compra de pólizas para contratos en la prestación del servicio de salud el cual se amortiza de acuerdo a las políticas contables de la compañía.

El siguiente es el movimiento de los activos financieros no corrientes durante el período, licencia uso en la nube software contable, administrativo, adquirido a la empresa Softlógica Web SA, que se amortizara en un periodo de 4 años, y los demás activos intangibles corresponde a pólizas adquiridas como garantía para cumplir contratos en el sector salud a terceros afectados por concepto de riesgo Beneficio patrimonial, los cuales se amortizaron desde el inicio de la póliza y el saldo se amortizara en los periodos que cubre del año siguiente de acuerdo a la fecha de vencimiento de las póliza.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Licencia software administrativo y financiero	100,368,709	101,286,329	-917,620	-0.91%
Amortización Licencia software	-91,243,701	-83,751,705	7,491,996	8.95%
Otros Activos Intangibles No Generados Internamente	141,171,605	86,462,523	54,709,082	63.27%
Amortización de Otros Activos Intangibles No Generados Internamente	-102,558,211	-47,954,409	54,603,802	113.87%
Total Activos Intangibles	47,738,402	56,042,738	-8,304,336	-14.82%

NOTA 10 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

MEDICUC IPS LTDA, reconoce como otros activos financieros no corrientes las inversiones al costo que posee en empresas del sector salud.

El siguiente es el movimiento de los otros activos financieros no corrientes durante el período:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Acciones Coomeva EPS	404,972,424	404,972,424	0	0.00%
(-) Deterioro Inversiones de instrumento deuda al costo	(404,972,424)	-404,972,424	0	0.00%
Acciones Logros IPS	640,000,000	640,000,000	0	0.00%
Acciones Red Integrada Salud Colombia IPS SAS	10,000,000	10,000,000	0	0.00%
Total otros activos financieros no corrientes	650,000,000	650,000,000	0	0.00%

Las inversiones en acciones en Coomeva EPS corresponden a la capitalización del 50% de la cartera en mora de Coomeva EPS a 31 de diciembre de 2015, la cual se hizo para normalizar la cartera con la EPS y continuar brindándole servicios.

En el año 2018 fue adquirida la empresa LOGROS IPS SAS, con una participación del 100% por valor de \$ 250.000.000, en el año 2019 se capitalizo esta empresa aumentando el valor de la inversión a \$640.000.000.

En el año 2017 fue realizado inversión de \$ 10.000,000, que corresponde a la compra de 1.000 Acciones a \$ 10.000 valor nominal a la empresa Red Integrada Salud Colombia IPS SAS con NIT. 900.900.178.

Según la resolución No. 20215100013230-6 del 27 de septiembre de 2021, la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la intervención forzosa administrativa de la EPS Coomeva por considerar que está poniendo en riesgo la prestación de los servicios a sus 1.3 millones de afiliados y no realiza una adecuada gestión financiera de los recursos de la salud en los 21 departamentos donde opera. La nueva medida tendrá una vigencia de un (1) año.

Comeva se encontraba desde hace 4 meses bajo toma de posesión por parte de la Supersalud, y con corte a julio de 2021 registraba críticos indicadores financieros con pérdidas acumuladas por \$81 mil millones, un déficit de patrimonio de \$743 mil millones, un índice de solvencia de -486 mil millones de pesos y un nivel de endeudamiento de 1,56 veces el valor de sus activos. Por lo anterior fue autorizado el deterioro de a la inversión que se tiene con Coomeva EPS por el valor total de la inversión. Actualmente la sociedad COOMEVA EPS se encuentra en liquidación según la resolución No. **2022320000000189-6 DE 2022** emitida por la **SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**.

NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

MEDICUC IPS LTDA opera en Colombia, bajo la legislación laboral de colombiana, que cita que los empleados deben recibir una remuneración por su trabajo realizado, más una serie de beneficios en los que se encuentran la seguridad social, los riesgos laborales, beneficios durante el contrato en los que se citan las prestaciones sociales y algunos parafiscales. El valor reconocido en el pasivo al finalizar cada periodo presentado en el estado financiero se cancela en el siguiente periodo, entre el 1 de enero y el 14 de febrero, por lo tanto, estas obligaciones son corrientes (Las NIIF definen como beneficios a los empleados, todos los pagos que el empleado reciba de manera directa o indirecta). El siguiente cuadro resume los pasivos corrientes por beneficios a los empleados.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Nómina por Pagar	1,831,613,916	1,248,535,478	583,078,439	46.70%
Cesantías Consolidadas	1,335,407,129	964,435,495	370,971,634	38.47%
Intereses sobre Cesantías	147,231,127	107,242,854	39,988,273	37.29%
Prima por Pagar	43,492,250	48,755,805	-5,263,556	-10.80%
Vacaciones Consolidadas	797,616,789	537,209,339	260,407,450	48.47%
Indemnizaciones Laborales	41,203,321	8,000,000	33,203,321	415.04%
Dotación y Suministro a Trabajadores	5,992,432	5,076,767	915,665	18.04%
Total pasivos corrientes por beneficios a empleados	4,202,556,964	2,919,255,738	1,283,301,226	43.96%

El valor de la nómina corresponde al pago de personal administrativo y al personal operativo del área de salud que se encuentra contratado directamente por la empresa.

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Indemnizaciones laborales corresponde a \$41.203.321 derivadas de procesos y litigios laborales que ya fueron conciliados y están los acuerdos de pago a los excolaboradores.

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los acreedores comerciales y las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios relacionados con la operación ordinaria de la compañía. El principal proveedor es Offimedicas que suministra medicamentos e insumos médicos. El plazo que nos da es de 90 días y no cobra intereses. Las otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, tanto en su reconocimiento inicial como en su reconocimiento posterior.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Los honorarios corresponden a valores por prestación de servicios de funcionarios vinculados por contratos de obra o labor. Las retenciones y aportes de nómina están debidamente conciliados al cierre contable.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Proveedores	407,803,564	469,594,046	-61,790,482	-13.16%
Cuentas por pagar a contratistas nacionales	57,052,057	0	57,052,057	100.00%
Honorarios	996,409,237	1,021,529,693	-25,120,456	-2.46%
Servicios tecnicos	18,426,058	0	18,426,058	100.00%
Servicios de mantenimiento	1,658,970	1,809,346	-150,376	-8.31%
Arrendamientos	52,988,558	16,966,134	36,022,424	212.32%
Transportes fletes y acarreos	3,380,650	6,629,750	-3,249,100	-49.01%
Servicios publicos	1,899,947	17,910,732	-16,010,785	-89.39%
Seguros	8,958,302	10,356,105	-1,397,803	-13.50%
Gastos de viaje	372,000	0	372,000	100.00%
Papelería y utiles de oficina	3,340,060	538,443	2,801,617	520.32%
Otros costos y gastos por pagar	6,224,221	60,770,625	-54,546,404	-89.76%
Libros, Suscripciones, Periódicos Y Revistas	500,000	0	500,000	100.00%
Retenciones y Aportes de Nómina	386,906,288	326,366,997	60,539,291	18.55%
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1,945,919,912	1,932,471,871	13,448,041	0.70%

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes no corrientes

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Cuentas Corrientes Comerciales	-	7,141,166	-7,141,166	-100.00%
Total Deudas con accionistas	-	7,141,166	-7,141,166	-100.00%

Las cuentas corrientes comerciales corresponden a un préstamo con la sociedad Rincón y Gallego que fue cancelado por valor de \$ 7.141.166 en la vigencia 2022.

NOTA 13 PASIVOS FINANCIEROS

Esta nota provee información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones de la Compañía que reconocen un interés, son valorizadas a costo amortizado.

Pasivos financieros corrientes:

En la vigencia 2022 se ha venido realizando los pagos a las obligaciones financieras de forma oportuna y además se ha venido adquiriendo nuevas obligaciones financieras con el sistema financiero como para el caso de financiación de recursos para pago de cesantías con el banco de Occidente la suma de \$ 980.415.383, tasa IBR +3.17, Banco de Bogotá \$ 1.000.000.000 en el mes de febrero con un plazo de 12 meses con tasa de IBR +1.40, con Banco Davivienda \$412.568.875 24 meses, tasa IBR +4.45% con Fondo Nacional de Garantías, Pagare Banco de Bogotá \$280.000.000, Banco de Occidente desembolso el 24/5/2022 la suma de \$304.000.000 a un plazo de 36 meses, tasa IBR +4.74%, el 15/7/2022 la suma \$97.000.000 a un plazo de 36 meses a una tasa IBR MV + 4.5% y por último banco Av Villas desembolso \$ 200.000.000 el día 28/8/2022 Tasa IBR +6.5% a un plazo de 6 meses.

El Banco de Bogotá se desembolsaron créditos por \$ 1.900.000.000 en los meses de mayo y junio de 2.021 con plazos entre 18 y 36 meses, en diciembre 20 se desembolsó \$400.000.000 con un plazo de 6 meses a fin de cubrir necesidades de capital de trabajo de la compañía.

El banco de Occidente en diciembre 2021 desembolso la suma \$ 839.000.000 para con un plazo a 36 meses con una tasa IBR + 5 MV.

• **Detallado de Obligaciones Financieras a Corto plazo:**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Tarjeta Crédito Davivienda No. 3451	19,789,717	20,044,564	-254,847	-1.27%
Tarjeta Crédito Bancomeva 2020	24,152,833	47,618,533	-23,465,701	-49.28%
Tarjeta Crédito Occidente Dolares 55872-1-434016-276	4,819,807	9,026,026	-4,206,218	-46.60%
Tarjeta Credito Occidente 55872-1-434016-276	17,677,057	17,409,712	267,344	1.54%
Pagare RCI 1662 Vehiculo - Desembolso \$39.900.000 - Fecha 10/5/2019, vehiculo DUS 218, Tasa DTF +5.09 Puntos - Plazo 60 meses	9,205,518	8,419,801	785,716	9.33%
Pagare RCI 6216 Vehiculo - Desembolso \$39.900.000 - Fecha 29/4/2019, vehiculo DUS 772, Tasa DTF + 5.03 Puntos - Plazo 60 meses	9,278,241	8,442,213	836,028	9.90%
Pagare B.Davivienda Vehiculo No. 3100-4 - Desembolso \$139.168.000- Fecha 1/29/2019 - Plazo 60 meses	33,010,819	29,592,864	3,417,955	11.55%
Pagare B. Occidente No. 62500027633 Desembolso \$100.000.000 - Fecha 2019/11/1 - Tasa IBR 3MM +7 TV - Plazo 24 Meses	0	9,112,405	-9,112,405	-100.00%
Pagare B. Occidente PYME No. 60000228133 - Desembolso \$500.000.000 - Fecha: 18/5/2020 - Tasa IBR 3MM+ 5.75 - FNG - Plazo 36 meses	63,159,253	199,999,992	-136,840,739	-68.42%
Pagare B. Av Villas No. 2784326-0 -Desembolso \$99.506.988 - Fecha: 23/6/2020 - Tasa DTF + 4 .25 - Plazo 25 meses	0	33,168,996	-33,168,996	-100.00%
Pagare B. Davivienda Nomina No. 141790 - Desembolso \$910.000.000 FNG \$38.766.000 - Periodo de gracia 6 meses - Tasa DTF + 4.44 - Plazo 36 meses	147,912,536	363,999,996	-216,087,460	-59.36%
Pagare B.Av Villas No. 2779198-4 - Desembolso 1/6/2020 - Plazo a 25 Meses Kapital \$ 42.053.981- Vcto 1/6/2022	0	18,690,661	-18,690,661	-100.00%
Pagare Davivienda -Nomina FNG Emp 873.811.309 a 36 meses (6 meses gracia) FNG 37.224.361 MILL DTF+3.83%- 12/7/2020	203,881,259	349,524,524	-145,643,265	-41.67%
Pagare B.Av Villas No.2798428-4 - Valor: \$67.000.000 FNG \$1.876.000 - Fecha desembolso: 04/08/2020 - Tasa DTF + 4.25 - Plazo 25 meses - Vcto 4/08/2022	0	29,777,780	-29,777,780	-100.00%
Pagare B.Davivienda No. 71040477001436369 - Desembolso: \$936.034.570 - FNG 39.875.073 - Fecha 1/9/2020 - Periodo de gracia: 6 meses- Tasa DTF +2.64% - Plazo 36	274,229,328	37,213,824	237,015,504	636.90%
Pagare B. Occidente No. 62530006550 Cesantias Gb - Desembolso: \$152.247.482 Fecha: 11/2/2021 - Tasa IBR+ 2.64 - Plazo: 12 Meses	0	25,374,580	-25,374,580	-100.00%
Pagare B. Davivienda adherido al credito nomina No. 150130 - 910 MILL - Tasa: DTF+4.44% - Plazo 30 meses	7,779,833	15,562,812	-7,782,979	-50.01%
Pagare B. Occidente No. 625-3000658-4 Cesantias - Desembolso \$374.233.510 - Fecha: 15/2/2021 - Tasa IBR + 2.64 - Plazo 12 meses	0	62,371,425	-62,371,425	-100.00%

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Pagare Davivienda No.152201Prorroga intereses - Desembolso \$873.811.309 - Fecha:12/7/2020- Plazo 24 meses	10,098,236	17,314,848	-7,216,612	-41.68%
Pagare AV Villas No. 2870071-0 Cesantías - Desembolso \$730.600.000 - Fecha: 12/02/2021- Tasa DTF + 1.85 - Plazo 12 meses	0	121,766,670	-121,766,670	-100.00%
Pagare Bancoomeva Cesantías No.037799901 - Desembolso \$600.000.000 - Tasa DTF + 4.5 - Plazo 12 Meses - Fecha desembolso 27/2/2021- Vcto 5/3/2022	0	149,364,522	-149,364,522	-100.00%
Pagare B. Av Villas No. 29056377 Desembolso: \$505.538.880 - Fecha:12/05/2021 - Vcto 10/6/2024- Tasa DTF + 4 - Plazo 36 meses	168,512,964	168,512,960	4	0.00%
Pagare B. Bogota No. 653807056 - Desembolso: \$299.999.626 - Fecha: 31/05/2021-Vcto 1/1/2022 - Tasa: DTF+3.4 - Plazo 18 meses	0	199,999,997	-199,999,997	-100.00%
Pagare B. Davivienda Prorroga intereses No. 155071 - 43 Mill Credito 1790- Plazo 31 meses	0	1,749,228	-1,749,228	-100.00%
Pagare Av Villas No. 2916603-5 - Desembolso \$500.000.000 - Fecha:17/06/2021 Vcto 17/6/2023 - Tasa DTF + 4 -Periodo de Gracia 4 meses - Plazo 24 meses	168,859,653	250,000,000	-81,140,347	-32.46%
Pagare B. Bogota No. 654426206 - Desembolso: \$972.891.626 - Fecha: 09/07/2021- Vcto 9/7/2024- Tasa: IBR+4.5- Plazo 36 meses	375,000,000	375,000,000	0	0.00%
Pagare B. Av Villas No. 2910863 - Desembolso: \$68.978.005 - Fecha: 25/7/2021 - Vcto 25/6/2024- Tasa DTF + 4 - Plazo 36 meses	22,992,696	22,992,668	28	0.00%
Pagare Davivienda No.163604 - Deembolso \$400.000.000- Fecha 27/8/2021 - Plazo 36 meses- Tasa IBR+3 - FNG	160,000,000	120,000,000	40,000,000	33.33%
Pagare Occidente No. 62530015585 - Desembolso \$839.000.000 Fecha: 20/12/2021 - Tasa IBR + 5 MV- Plazo 36 meses	279,666,667	279,666,667	0	0.00%
Pagare B. Bogota No.6578577 - Desembolso: \$400.000.000 - Fecha: 20/12/2021- Vcto 20/6/2022- Tasa: IBR+3.3 -Plazo 6 meses	0	400,000,000	-400,000,000	-100.00%
Pagare B. Occidente Cesantías No.62530017441 - Desembolso: \$604.807.593 - Fecha 14/2/2022 12 Meses	100,801,265	0	100,801,265	100.00%
Pagare B. Occidente Cesantías No. 62530017433 - Desembolso: \$375.607.790 - Fecha: 14/3/2022- Plazo 12 meses	62,601,297	0	62,601,297	100.00%
Pagare B. Bogota No.659036350 - Desembolso: \$1.000.000.000 - 14/02/2022- Vcto 14/02/23- Tasa: IBR+1.40 - 12 meses	166,831,529	0	166,831,529	100.00%
Tarjeta Bogota N° 4076650004676857 Visa	1,319,703	0	1,319,703	100.00%
Pagare Davivienda No. 071047000405044 - Desembolso: \$412.568.875 - Fecha: 12/05/2022 - Plazo 24 meses- Tasa IBR+4.45%- FNG	200,000,004	0	200,000,004	100.00%
Pagare B. Bogota No. 753614869 - Desembolso: \$280.000.000 - Fecha: 25/4/2022	280,000,000	0	280,000,000	100.00%
Pagare B. Occidente No.62530020445- Desembolso: \$304.000.000 -24/5/2022 36 Meses Tasa IBR MV 4.74%	101,333,328	0	101,333,328	100.00%
Pagare B. Occidente No.6253002171-6- Desembolso: \$97.000.000 -15/7/2022 36 Meses Tasa IBR MV 4.5%	32,333,333	0	32,333,333	100.00%
Pagare Av Villas No.3078982-9 -Desembolso \$200.000.000 - Fecha: 28/8/2022 - Tasa IBR + 6.5 - Plazo 6 meses	200,000,000	0	200,000,000	100.00%
Total pasivos financieros corrientes Bancos Nacionales	3,145,246,874	3,491,590,174	-346,343,300	-9.92%

- **Arrendamiento Financiero**

El arrendamiento financiero leasing cuyo beneficiario es el banco de Banco de Occidente que fue cancelado en su totalidad a la vigencia 2022.

Arredamiento financiero	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Arrendamiento Financiero Leasing No.1801238531- Desembolso: \$132.328.000 - Fecha: 14/02/2019, Plazo 36 meses- Tasa IBR + 5.5 TV	-	25,492,308	-25,492,308	-100.00%
Total arrendamiento financiero	-	25,492,308	-25,492,308	-100.00%

- **Compañía de Financiamiento comercial**

El 18 de mayo de 2021 se realizó contrato de Renting No. 354174 con Renting Bancolombia S.A.S, a título de arrendamiento operativo renting, adquiriendo 2 vehículos automóvil para uso administrativo, con un plazo de 48 meses, y una periodicidad de pago mensual.

El 13 de julio de 2021 se realizó contrato de Renting No. 354888 con Renting Bancolombia S.A.S, a título de arrendamiento operativo renting, adquiriendo 5 vehículos marca Renault TWIZY automóvil, con un plazo entre 48 y 60 meses, y una periodicidad de pago mensual, tasa de interés DTF, para operar en las ciudades de Cali, Bucaramanga, Pamplona, Ocaña y Pasto.

Dichas obligaciones con el Renting al cierre contable se encuentran pagadas según la facturación emitida este pendiente el pago el mes de diciembre de 2022 que se cancela en enero 2023.

Compañías De Financiamiento Comercial	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Compañías De Financiamiento Comercial-Pagares	18,851,737	0	18,851,737	100.00%
Total Compañías De Financiamiento Comercial-Pagares	18,851,737	0	18,851,737	100.00%

A la fecha de cierre de la información financiera el pasivo total que adeuda la empresa al sistema financiero en obligaciones de corto plazo en la suma de \$3.164.098.611, para el año 2022 y para el año 2021 \$3.517.082.482 presentando una variación absoluta de \$352.983.871 y una variación relativa de -10.04% incremento debido a los créditos que han sido desembolsados y otros que fueron pagado en la vigencia 2022.

Pasivos Financieros No Corrientes:

En la vigencia 2022 y 2021 se tomaron nuevos créditos buscando apalancar las empresas con Banco Davivienda, Banco de Occidente, Banco Bogotá, y Banco Av Villas.

Detallado de Obligaciones Financieras a Largo Plazo

El total pasivo financiero no corriente para la vigencia 2022 es la suma de \$1.013.067.140 y año 2021 \$3.069.460.634 presentando una variación absoluta

de \$2.056.393.494 y con una variación relativa del - 67.00%, variación que se muestra en la disminución de los compromisos de largo plazo producto de los pagos realizados a las obligaciones financieras.

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Pagare RCI 1662 Vehiculo - Desembolso \$39.900.000 - Fecha 10/5/2019, vehiculo DUS 218, Tasa DTF +5.09 Puntos - Plazo 60 meses	2,843,620	12,593,237	-9,749,617	-77.42%
Pagare RCI 1662 Vehiculo - Desembolso \$39.900.000 - Fecha 10/5/2019, vehiculo DUS 218, Tasa DTF +5.09 Puntos - Plazo 60 meses	3,091,793	11,897,354	-8,805,561	-74.01%
Pagare B.Davivienda Vehiculo No. 3100-4 - Desembolso \$139.168.000- Fecha 1/29/2019 - Plazo 60 meses	14,132,833	46,551,036	-32,418,203	-69.64%
Pagare B. Occidente PYME No. 60000228133 - Desembolso \$500.000.000 - Fecha: 18/5/2020 - Tasa IBR 3MM+ 5.75 - FNG - Plazo 36 meses	-	63,159,253	-63,159,253	-100.00%
Pagare Davivienda Nomina No. 141790 - Desembolso \$910.000.000 FNG \$38.766.000 - Periodo de gracias 6 meses - Tasa DTF +4.44 - Plazo 36 meses	-	151,661,870	-151,661,870	-100.00%
Pagare B.Davivienda Nomina FNG Emp Desembolso \$873.811.309 - Fecha: 12/7/2020 Periodo Gracia 6 meses - FNG 37.224.361 Tasa DTF +3.83% - Plazo 36 meses	-	203,886,179	-203,886,179	-100.00%
Pagare B.Davivienda No. 71040477001436369 - Desembolso: \$936.034.570 - FNG 39.875.073 - Fecha 1/9/2020 - Periodo de gracia: 6 meses- Tasa DTF +2.64% - Plazo 36 Meses	-	611,431,222	-611,431,222	-100.00%
Pagare B. Davivienda adherido al credito nomina No. 150130 - 910 MILL - Tasa: DTF+4.44% - Plazo 30 meses	-	7,780,430	-7,780,430	-100.00%
Pagare Davivienda No.152201Prorroga intereses - Desembolso \$873.811.309 - Fecha:12/7/2020- Plazo 24 meses	-	10,099,293	-10,099,293	-100.00%
Pagare B. Av Villas No. 29056377 Desembolso: \$505.538.880 - Fecha:12/05/2021 - Vcto 10/6/2024- Tasa DTF +4 - Plazo 36 meses	84,256,470	252,769,438	-168,512,968	-66.67%
Pagare B. Davivienda Prorroga intereses No. 155071 - 43 Mill Credito 1790- Plazo 31 meses	-	30,497,687	-30,497,687	-100.00%
Pagare Av Villas No. 2916603-5 - Desembolso \$500.000.000 - Fecha:17/06/2021 Vcto 17/6/2023 - Tasa DTF + 4 -Periodo de Gracia 4 meses - Plazo 24 meses	-	199,561,404	-199,561,404	-100.00%
Pagare B. Bogota No. 654426206 - Desembolso: \$972.891.626 - Fecha: 09/07/2021- Vcto 9/7/2024- Tasa: DTF+4 - Plazo 36 me	218,272,264	593,750,000	-375,477,736	-63.24%
Pagare B. Av Villas No. 2910863- Desembolso: \$68.978.005 - Fecha: 25/07/2021 - Vcto 25/6/2024- Tasa DTF +4 - Plazo 36 meses	11,496,355	34,489,079	-22,992,724	-66.67%
Pagare Davivienda No.163604 - Deembolso \$400.000.000 - Fecha: 27/8/2021 - Plazo 36 meses- Tasa IBR+ 1.1913%- FNG	119,999,349	279,999,820	-160,000,471	-57.14%
Pagare Occidente No. 62530015585 - Desembolso \$839.000.000 - Fecha: 20/12/2021 - Tasa IBR +5 MV- Plazo 36 meses	279,666,667	559,333,333	-279,666,667	-50.00%
Pagare Davivienda No. 071047000405044- Desembolso: \$412.568.875 - Fecha: 12/05/2022 - Plazo 24 meses- Tasa IBR+4.45%- FNG	84,557,783	0	84,557,783	100.00%
Pagare B. Occidente No.62530020445- Desembolso: \$304.000.000 - Fecha: 24/5/2022 36 - Tasa IBR MV 4.74% - Plazo 36 Meses	143,555,561	0	143,555,561	100.00%
Pagare B. Occidente No.6253002171-6- Desembolso: \$97.000.000 -15/7/2022 36 Meses Tasa IBR MV 4.5%	51,194,445	0	51,194,445	100.00%
Total otros pasivos financieros no corrientes	1,013,067,140	3,069,460,634	-2,056,393,494	-67.00%

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los otros pasivos no financieros corrientes se reconocen a su valor nominal, tanto en su reconocimiento inicial como en su reconocimiento posterior.

El siguiente es el movimiento de otros pasivos no financieros corrientes durante el período:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	65,422,948	87,764,883	-22,341,935	-25.46%
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	1,046,104	1,648,254	-602,151	-36.53%
Impuesto De Industria Y Comercio Vigencia fiscal corriente	18,198,400	18,617,525	-419,125	-2.25%
Otros Pasivos Anticipos y Avances	7,146,637	10,674,808	-3,528,171	-33.05%
Embargos Judiciales	2,047,459	474,306	1,573,153	331.67%
Entidades Oficiales	1,661,210	0	1,661,210	100.00%
Otros Descuentos de Nomina	56,660,278	9,920,000	46,740,278	471.17%
Otros Anticipos Servicios Salud	212,385,719	118,852,208	93,533,511	78.70%
Total Otros Pasivos No Financieros Corrientes	364,568,755	247,951,984	116,616,771	47.03%

La retención en la fuente corresponde al periodo de diciembre de 2022 y diciembre de 2021 que se presenta y se cancela en el periodo siguiente según calendario tributario de la DIAN.

El impuesto de industria y comercio retenido corresponde a los periodos de noviembre y diciembre, para el caso de los calendario bimestral y mensual según vencimientos de impuestos en cada uno de los municipios donde se declara la retención de ICA.

El impuesto de industria y comercio vigencia fiscal corriente corresponde a la liquidación del impuesto del año 2022 y 2021 según liquidación de cada uno de los municipios donde se tiene la obligación de declarar.

Los embargos judiciales corresponden a descuentos de nómina realizados a los trabajadores para ser consignados a terceros \$2.047.459 y otros descuentos de nómina por valor de \$56.660.278 según autorizaciones de pago por parte de los colaboradores.

Los otros anticipos por servicios de salud corresponden a valores consignados por el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres por valor de \$212.385.719.

NOTA 15 CAPITAL

Aportes

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Capital suscrito y pagado	1,069,203,114	1,069,203,114	0	0.00%
Total capital suscrito y pagado	1,069,203,114	1,069,203,114	0	0.00%

La sociedad en el año 2015 realizo la capitalización de la utilidad de los ejercicios anteriores, en los años 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 no se aprobaron dividendos.

La capitalización de la utilidad quedo debidamente registrada en cámara de comercio de la ciudad de Cúcuta el 2 de marzo de 2020, en la Notaria Novena.

Reservas

Corresponde a las apropiaciones de las utilidades para la protección de capital aportado y para la readquisición de estas.

El resumen se relaciona a continuación:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Reservas Obligatorias-Reserva Legal	251,896,295	251,896,295	0	0.00%
Reservas Ocasionales-Para Futuras Capitalizaciones	1,819,855,449	1,819,855,449	0	0.00%
Total reservas	2,071,751,744	2,071,751,744	0	0.00%

Ganancias Acumuladas

Corresponden a los resultados acumulados durante los períodos a informar. El resumen se relaciona a continuación por los últimos dos periodos:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Resultado del ejercicio	2,361,662,587	3,899,206,856	-1,537,544,269	-39.43%
Resultados de ejercicios anteriores	15,447,393,315	11,548,186,459	3,899,206,856	33.76%
Total ganancias o pérdidas acumuladas	17,809,055,902	15,447,393,315	2,361,662,587	15.29%

La administración de la sociedad en Junta General de Socios No. 015 de fecha 25 de marzo de 2022, no aprobó distribución de utilidades del año 2021 dada la situación de liquidez del sector salud en el país y el flujo de caja de la compañía.

NOTA 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias realizados por **MEDICUC IPS LTDA**, en las ciudades de Cúcuta, Pasto, Floridablanca, Barrancabermeja, Ocaña, Pamplona, Cali, Bucaramanga y el nuevo municipio Ipiales, Tumaco a fin de generar mayores coberturas a EPS y sus pacientes, por tanto, generar mayores ingresos.

Se detallan ingresos por actividades ordinarias:

Unidad Funcional de Consulta Externa	45,175,624,628	38,108,896,134	7,066,728,494	18.54%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2,673,604,070	3,652,929,864	-979,325,794	-26.81%
Otras Actividades relacionadas con la salud	145,767,940	52,875,383	92,892,557	175.68%
Devoluciones y descuentos en ventas	-1,755,183,161	-1,492,594,109	262,589,052	17.59%
Total ingresos de actividades ordinarias	46,239,813,477	40,322,107,272	5,917,706,205	14.68%

Los ingresos corresponden a venta de servicios de salud domiciliarios de baja y mediana complejidad a empresas integrantes del sistema general de seguridad social en Colombia, entidades aseguradoras, empresas de medicina prepagada, entidades del regimen especial en salud, empresas privadas y particulares que contraten los servicios con la compañía.

Detallamos la participacion de cada uno de los clientes en la facturación de la vigencia actual:

ITEM	ENTIDAD	A DICIEMBRE 2022		A DICIEMBRE 2021	
			%		%
1	Nueva Empresa Promotora De Salud SA	24,152,571,235	52.23%	17,840,320,839	44.24%
2	Salud Total Eps-S S.A	9,286,443,164	20.08%	3,531,812,134	8.76%
3	Asmet Salud Eps SAS	3,581,152,837	7.74%	4,475,297,168	11.10%
4	Ecopetrol SA	2,553,712,207	5.52%	2,497,249,778	6.19%
5	Eps Famisanar Ltda	2,098,945,347	4.54%	731,566,593	1.81%
6	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A	1,618,165,445	3.50%	9,427,021,847	23.38%
7	Emssanar Entidad Promotora De Salud S.A.S.	966,677,902	2.09%	-	0.00%
8	Caja De Compensacion Familiar Del Oriente Colombiano Comfaorient	915,065,027	1.98%	642,656,411	1.59%
9	Profesionales De La Salud S.A. Proinsalud S.A.	396,468,000	0.86%	383,278,557	0.95%
10	Varios	670,612,313	1.45%	792,903,945	1.97%
TOTAL		46,239,813,477	100%	40,322,107,272	100%

En la vigencia 2022 se muestran un incremento significativo de la NUEVA EPS en la facturación debido a nuevos contratos y en el caso de Salud Total EPS, que ingreso en septiembre 2021.

En el caso de Coomeva EPS En Liquidación se facturo en el año 2022 la repesa pendiente de servicios por temas de autorizaciones pendientes de facturar, EPS que entro en liquidación 25/1/2022 resolución número 2022320000000189-6 de 2022.

NOTA 17 COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El siguiente es un detalle del costo de la prestación de servicios de la salud realizados por el **MEDICUC IPS LTDA:**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Unidad Funcional de Consulta Externa	23,033,210,675	20,593,722,761	2,439,487,913	11.85%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	332,117,995	624,744,785	-292,626,790	-46.84%
Unidad Funcional de Apoyo terapeutico	7,399,099,469	4,595,877,599	2,803,221,870	60.99%
Total costo de prestacion de servicios	30,764,428,139	25,814,345,145	4,950,082,994	19.18%

El costo de prestación de servicios es el **66.53%** año 2022 y **64.02%** año 2021 respecto de los ingresos ordinarios en el desarrollo de la actividad económica de la sociedad.

NOTA 18 OTROS INGRESOS

El siguiente es un detalle de los otros ingresos realizados por **MEDICUC IPS LTDA:**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Otras recuperaciones	9,984,308	12,850	9,971,458	77598.89%
Reintegro de provisiones de cartera	489,628,128	3,209,994,151	-2,720,366,023	-84.75%
Gastos bancarios	1,488,708	29,545,091	-28,056,383	-94.96%
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	30,888,313	25,980,000	4,908,313	18.89%
Indemnizaciones	1,155,354	32,741,973	-31,586,619	-96.47%
Diversos	680,159,627	751,902,823	-71,743,196	-9.54%
Diferencia en cambio	3,240,310	1,144,715	2,095,595	183.07%
Total Otros Ingresos	1,216,544,748	4,051,752,403	-2,835,207,655	-69.97%

Otras recuperaciones por valor de \$ 9.984.308 y \$12.850 que corresponden a recuperación de un nomina \$5.079.270, cuotas moderadoras \$4.532.178 y \$372.860 otros para la vigencia 2022.

El reintegro de provisiones de cartera por valor de \$ 489.628.128 y \$3.209.994.151, corresponden a cartera castigada que se recupera en el año 2022 y 2021, como producto de la gestión de la cartera.

Los ingresos por gastos bancarios \$1.488.708 corresponden a reintegros de gastos financieros por parte de la entidad bancaria AV Villas por el cobro del 2 *mil de la vigencia 2021 y 2022 que se tramita periódicamente la devolución del 50% según normatividad aplicable al sector Salud.

Las indemnizaciones corresponden a pagos de incapacidades de trabajadores reconocidas en el sistema de seguridad social por valor de \$ 1.155.354 y \$32.741.973 año 2022 y 2021 respectivamente.

La diferencia en cambio \$3.240.310 y \$1.144.715 generado en las transacciones de la tarjeta de crédito en dólares que se tiene con Banco de Occidente.

El rubro de Otros ingresos diversos corresponde a:

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Auxilios: Programa al empleo formal (Beneficio Gobierno pandemia COVID-19	680,139,088	750,728,363	-70,589,275	-9.40%
Ajuste al peso	11,637	19,701	-8,064	-40.93%
Total Detalle ingresos diversos	680,150,725	751,902,823	-71,752,098	-9.54%

Auxilios: programa de apoyo al empleo formal entregado por el gobierno a través del Ministerio de Hacienda y Crédito público como apoyo a la pandemia COVID-19 y programa Sacúdete como incentivo del empleo contratación de jóvenes entre 18 y 28 años en vigencia 2022 y 2021 \$ 680.139.088 y \$ 750.728.363 año 2021.

NOTA 19 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es un detalle de los gastos de administración realizados por **MEDICUC IPS LTDA:**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Gastos Personal	5,251,560,116	3,272,165,485	1,979,394,631	60.49%
Gastos Por Honorarios	65,523,545	304,010,960	-238,487,415	-78.45%
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	39,667,967	29,104,360	10,563,607	36.30%
Arrendamientos Operativos	867,660,076	562,483,699	305,176,377	54.26%
contribuciones y afiliaciones	8,550,480	1,826,140	6,724,340	368.23%
Seguros	2,988,509	65,088	2,923,421	4491.49%
Servicios	416,417,727	345,366,950	71,050,777	20.57%
Gastos Legales	17,780,915	8,569,328	9,211,587	107.49%
Gastos De Reparación Y Mantenimiento	49,539,519	77,058,295	-27,518,776	-35.71%
Adecuación E Instalación	8,106,172	987,300	7,118,872	721.04%
Gastos De Transporte	52,464,982	41,471,499	10,993,483	26.51%
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	394,090,920	289,561,595	104,529,325	36.10%
Amortización Activos Intangibles Al Costo	63,013,418	80,991,676	-17,978,258	-22.20%
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	4,363,930,611	6,135,335,515	-1,771,404,905	-28.87%
Litigios y demandas	51,783,689	0	51,783,689	100.00%
Otros Gastos	263,901,531	264,664,810	-763,279	-0.29%
Total gastos de administración	11,916,980,177	11,818,635,124	98,345,053	0.83%

A la fecha de la información financiera las cifras más significativas de gastos de administración corresponden a gastos de personal administrativo por valor de \$5.251.560.116 y el segundo es el gasto por deterioro de cuentas por cobrar por valor total de \$4.363.930.611, cuya cifra está representada en deterioro y castigo. El valor del deterioro comprende el valor de \$3.219.472.642, en donde la mayor participación corresponde a COOMEVA EPS EN LIQUIDACION en \$1.748.692.415 y NUEVA EPS por valor de \$1.131.390.680, y el saldo restante a otros terceros en la suma de \$339.389.547, y por concepto de castigo por valor total de \$1.144.457.969 representando en COOMEVA EPS EN LIQUIDACIÓN por valor de \$801.162.645 y Asmet Salud por valor de \$343.295.324.

NOTA 20 OTROS GASTOS

El siguiente es un detalle de los otros gastos realizados por **MEDICUC IPS LTDA:**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Gastos Y Comisiones Bancarias	130,788,586	137,319,211	-6,530,625	-4.76%
Diferencia En Cambio	9,007,575	3,642,281	5,365,294	147.31%
Gravamen a los movimientos financieros	94,356,695	94,616,735	-260,039	-0.27%
Total otros gastos	234,152,857	235,578,227	-1,425,370	-0.61%

En los gastos y comisiones bancarias son pagos realizados a los bancos Bancoomeva, Banco de Occidente, Banco Davivienda, Banco AV -Villas, RCI Colombia y Banco de Bogotá, de los productos financieros adquiridos que actualmente maneja la sociedad.

Los gastos y comisiones bancarios de \$ 130.788.586 y \$137.319.211 respectivamente, incluyen los valores pagados al FONDO NACIONAL DE GARANTIAS en el proceso de financiación de recursos a la sociedad, y que corresponde a la suma de \$59.902.509 para el año 2022.

La diferencia en cambio por valor de \$9.007.575 se origina en las compras y movimientos de la tarjeta de crédito de banco de Occidente.

El gravamen a los movimientos financieros se encuentra exento del cobro del 50% es decir el 2 x mil según normatividad para las operaciones realizadas con los recursos correspondientes a los giros que reciben las IPS (Instituciones Prestadoras de Servicios) por concepto de pago del POS (Plan Obligatorio de Salud) por parte de las EPS o ARS hasta en un 50% Numeral 2 art. 8 Decreto 449 de 2003".

NOTA 21 INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

El siguiente es un detalle de los ingresos y costos financieros realizados por **MEDICUC IPS LTDA:**

Ingresos Financieros

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Rendimientos Financieros	33,358,930	27,930,927	5,428,003	19.43%
Total ingresos financieros	33,358,930	27,930,927	5,428,003	19.43%

Corresponde a los intereses recibidos por la inversión realizada en el Fondo de Inversión Colectiva del Banco Davivienda en el producto No. 0678. Adicionalmente a los ingresos financieros generados por el Banco Av. Villas como producto de la inversión de los CDT, que una parte corresponde a la liquidación del CDT de la vigencia 2021 que se hizo efectivo en febrero de 2022 y el saldo de \$ \$22.905.886 corresponden al valor de los intereses recocidos en los estados financieros que se reciben al momento de la finalización del tiempo pactado de la inversión 10/2/2023, además de los rendimientos generados en las cuentas de ahorros.

Costos Financieros

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	diciembre-22	diciembre-21	Variación	%
Intereses corrientes bancarios	703,339,111	520,710,755	182,628,356	35.07%
Intereses mora bancarios	40,572,653	16,041,280	24,531,374	152.93%
Intereses particulares	1,371,343	24,370	1,346,973	5527.18%
Intereses mora particulares	6,757,452	2,476,140	4,281,312	172.90%
Iva intereses	337,775	48,706	289,069	593.50%
Total costos financieros	752,378,335	539,301,251	213,077,084	39.51%


Los intereses corrientes y bancarios corresponden a pagos por financiación del sistema financiero en 2022 \$743.911.764 y para 2021 \$536.752.035. Las entidades financieras en donde se tienen obligaciones financieras son: Banco AV VILLAS, Banco de Occidente, RCI Colombia, Banco Coomeva, Banco Davivienda S.A., Banco de Bogotá y Renting Colombia.

Los intereses de mora particulares corresponden pagos con terceros extemporáneos.

NOTA 22 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE:

No se conocen hechos relevantes después del cierre de los estados financieros periodos intermedios al corte de la información financiera de 2022 de la sociedad **MEDICUC IPS LTDA.**

Cordialmente,



FABIO RENE RINCON NAVARRO
Representante legal
MEDICUC IPS LTDA
NIT. 900.204.617-5



ELIZABETH GUTIERREZ GARCIA
Contador Público
TP 110808-T



DELSY STELLA VERA SANDOVAL
Revisor Fiscal
TP. 154400-T
Ver dictamen adjunto