

**FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.**

**Estados financieros individuales por los años  
Terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
(Todos los Valores están expresados en pesos colombianos)

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.  
 NIT 830.122.608 - 2  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 COMPARATIVO 2022 - 2021 BAJO NIIF PARA PYMES  
 Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	689,540,195.17	909,198,201.18	OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	0.00	183,333,337.00
Caja		25,488,530.79	7,292,051.59	Obligaciones		0.00	183,333,337.00
Depósitos en entidades financieras y cooperativas		664,051,664.38	901,906,149.59				
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	2	633,404,573.82	1,016,376,577.70	<b>ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	7	300,700,539.07	58,801,760.35
Clientes		562,754,876.82	488,272,641.70	Proveedores		41,638,117.00	37,519,474.00
Aportes a Clientes no comerciales				Cuentas Comerciales por Pagar		15,528,208.00	9,892,380.00
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas		0.00	517,971,946.00	Anticipos Recibidos de Clientes		243,534,214.07	11,389,906.35
Anticipos y avances		70,559,717.00	9,381,990.00	Otras cuentas por pagar			
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		89,980.00	750,000.00				
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	3	782,830,993.84	546,516,524.38	<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	8	314,558,052.25	356,216,762.70
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta		772,655,751.13	540,930,488.63	Instrumentos no financieros vinculados a la Renta		290,147,000.00	333,767,037.70
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta		10,175,242.71	5,586,035.75	Instrumentos no financieros diferentes a la Renta		24,411,052.25	22,449,725.00
<b>INVENTARIOS</b>	4	124,462,898.92	117,431,095.61	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	9	116,507,201.12	107,344,625.00
Medicamentos		55,522,165.00	49,815,020.00	Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar		92,961,701.12	87,437,330.00
Insumos		68,940,733.92	67,616,075.61	Retenciones y aportes de Nomina		23,545,500.00	19,907,295.00
Servicios							
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,230,238,661.75</b>	<b>2,589,522,398.87</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>731,765,792.44</b>	<b>705,696,485.05</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	5	265,210,981.72	248,181,002.72	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	6	383,333,337.00	399,999,996.00
Construcciones en curso		51,714,110.00	0.00	Obligaciones		383,333,337.00	399,999,996.00
Equipo Medico Cientifico		21,661,016.52	23,811,546.52				
Equipo de Computo y Comunicaciones		46,361,918.80	48,553,793.80	<b>OTROS PASIVOS</b>			
Muebles, enseres y accesorios		36,789,112.40	38,063,182.40	Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	10	252,904,141.82	0.00
Equipo de Transporte		108,684,824.00	137,752,480.00	Pasivo por impuesto Diferido de Renta		2,770,419.69	2,770,419.69
				Otras cuentas por pagar		2,323,319.00	8,529,042.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>265,210,981.72</b>	<b>248,181,002.72</b>	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>641,331,217.51</b>	<b>411,299,457.69</b>
				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,373,097,009.95</b>	<b>1,116,995,942.74</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>2,495,449,643.47</b>	<b>2,837,703,401.59</b>	<b>PATRIMONIO</b>	11	1,122,352,633.52	1,720,707,458.85
				CAPITAL SOCIAL		538,000,000.00	538,000,000.00
				Reserva Legal		42,502,393.00	42,502,393.00
				UTILIDAD DEL EJERCICIO		477,213,116.49	671,306,153.95
				Utilidad del Ejercicio		477,213,116.49	671,306,153.95
				<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		64,637,124.03	468,898,911.90
				Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	404,261,787.87
				Ganancias Acumuladas por Conversión a NIIF		34,488,992.03	34,488,992.03
				Modelo de costo revaluado		30,148,132.00	30,148,132.00
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1,122,352,633.52</b>	<b>1,720,707,458.85</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,495,449,643.47</b>	<b>2,837,703,401.59</b>

*Jorge Ivan Bustamante Gomez*  
 JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ  
 Representante Legal Principal  
 C.C. 79,590,498


*Aura Patricia Alvarez Barreto*  
 AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO  
 Revisora Fiscal  
 T.P. N° 143136-T

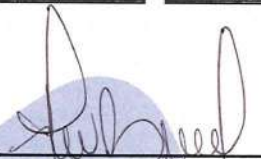
*Esmeralda Gonzalez Serrano*  
 ESMERALDA GONZALEZ SERRANO  
 Contador  
 T.P. N° 199088-T

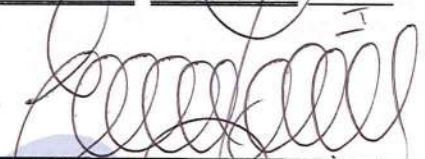
FAMICARE CLINICA DIA S.A.S  
NIT 830.122.608 - 2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES Y ORI  
COMPARATIVO 2022 - 2021 BAJO NIIF PARA PYMES  
Cifras en Pesos Colombianos

	2022	2021	Variación	
12 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,770,988,842.37	5,446,467,675.00	324,521,167.37	6%
Actividades de Servicios médicos	6,245,683,302.50	5,522,155,197.00		
Descuentos y Devoluciones en Ventas	474,694,460.13	75,687,522.00		
13 COSTO DE VENTAS	3,534,436,203.38	3,154,866,589.59	379,569,613.79	11%
Costo en Actividades de Servicio médico	3,534,436,203.38	3,154,866,589.59		
14 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	1,408,780,570.04	1,224,510,392.91	184,270,177.13	13%
Gastos de personal	765,844,378.79	633,393,661.30		
Honorarios	44,086,657.00	24,588,052.00		
Impuestos	52,196,939.34	45,320,659.31		
Arrendamientos	262,005,804.89	204,370,367.00		
Contribuciones y Afiliaciones	8,812,584.00	7,107,448.00		
Seguros	23,023,489.00	16,784,212.00		
Servicios	111,590,821.61	76,054,179.00		
Gastos legales	3,563,490.50	4,775,831.00		
Mantenimiento y Reparaciones	9,370,422.00	17,560,338.00		
Adecuación e Instalaciones	30,000.00	657,237.00		
Gastos de viajes	0.00	0.00		
Depreciaciones	57,767,455.00	42,784,325.00		
Amortización	0.00	0.00		
Deterioro	0.00	0.00		
Diversos	70,488,527.91	151,114,083.30		
15 GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	7,140,000.00	10,151,900.00	-3,011,900.00	0%
Servicios	6,000,000.00	8,954,900.00		
Impuestos	1,140,000.00	1,197,000.00		
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>820,632,068.95</b>	<b>1,056,938,792.50</b>	<b>-236,306,723.55</b>	<b>-29%</b>
16 INGRESOS NO OPERACIONALES	25,725,073.86	18,409,850.51	7,315,223.35	28%
Financieros	672,751.74	212,597.23		
Indemnizaciones	3,884,630.00	11,609,485.00		
Subsidios estatales		0.00		
Recuperaciones	21,167,692.12	6,587,768.28		
17 GASTOS NO OPERACIONALES	78,997,026.92	70,275,451.36	8,721,575.56	11%
Financieros	66,533,171.64	39,466,857.89		
Pérdida en retiro de bienes	0.00	1,335,579.00		
Gastos Extraordinarios	0.00	12,784,957.87		
Gastos diversos	12,463,855.28	16,688,056.60		
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>767,360,115.89</b>	<b>1,005,073,191.65</b>	<b>-237,713,075.76</b>	<b>-31%</b>
Provisión para Impuesto de Renta	290,146,999.40	333,767,037.70		
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>477,213,116.49</b>	<b>671,306,153.95</b>	<b>-194,093,037.46</b>	<b>-41%</b>


  
JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ  
Representante Legal Principal  
C.C 79,590,498


  
AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO  
Revisoría Fiscal  
T.P. N° 143136-T


  
ESMERALDA GONZALEZ SERRANO  
Contador Publico  
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.  
NIT 830.166.608 - 2  
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO  
COMPARATIVO 2022 - 2021 BAJO NIIF PARA PYMES  
Cifras en Pesos Colombianos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>1,130,707,365.81</u></b>	<b><u>457,054,071.54</u></b>
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	477,213,116.49	671,306,153.95
Cuentas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	57,767,455.00	42,784,325.00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>534,980,571.49</b>	<b>714,090,478.95</b>
<b>VARIACION EN LAS CUENTAS DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
Variación en cuentas comerciales por Cobrar	382,972,003.88	59,771,596.10
Variación en Inventarios	-7,031,803.31	134,431,368.59
Variación en Activos por Impuestos Corrientes por Cobrar	-236,314,469.46	-188,461,954.51
Variación en gastos pagadas por anticipado	0.00	0.00
Variación en Cuentas Comerciales por Pagar	241,898,778.72	-236,727,476.94
Variación en Pasivo por Impuestos Corrientes por Pagar	-41,658,710.45	30,152,015.70
Variación en Obligaciones Laborales	9,162,576.12	3,281,588.00
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	252,904,141.82	0.00
Variación en Impuesto Diferido de Renta	0.00	-14,516,169.35
Otras cuentas por pagar	-6,205,723.00	-44,967,375.00
<b>RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b><u>-1,150,365,375.82</u></b>	<b><u>-316,467,758.65</u></b>
Aportes de Capital	0.00	0.00
Variación en Propiedades Planta y Equipo	-74,797,434.00	-130,983,928.00
Variación en Cuentas del patrimonio	-1,075,567,941.82	-185,483,830.65
<b>RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b><u>-200,000,000.00</u></b>	<b><u>571,910,534.00</u></b>
Obligaciones financieras e instrumentos derivados	-200,000,000.00	571,910,534.00
<b>VARIACION NETA DEL EFECTIVO</b>	<b><u>-219,658,010.01</u></b>	<b><u>712,496,846.89</u></b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>909,198,201.18</b>	<b>196,701,354.29</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>689,540,191.17</u></b>	<b><u>909,198,201.18</u></b>

  
JORGE IVAN BUSTAMANTE  
Representante Legal Principal  
C.C 79,590,498

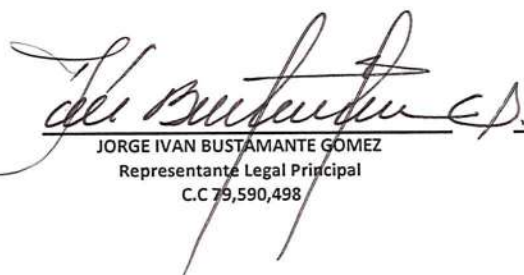
  
AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO  
Revisoría Fiscal  
T.P. N° 143136-T

  
ESMERALDA GONZALEZ SERRANO  
Contador Publico  
T.P. N° 199088-T

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.  
NIT 830.166.608 - 2  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
COMPARATIVO 2022 - 2021 BAJO NIIF PARA PYMES  
Cifras en Pesos Colombianos

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 2020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 2021
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00			538,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	604,261,787.87		200,000,000.00	404,261,787.87
Reserva Legal	42,502,393.00			42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio		671,306,153.95		671,306,153.95
Modelo de costo revaluado		30,148,132.00		30,148,132.00
Ganancias acumuladas por conversion a las NIIF	19,972,822.68	14,516,169.35		34,488,992.03
<b>VALOR DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31</b>	<b>1,204,737,003.55</b>	<b>715,970,455.30</b>	<b>200,000,000.00</b>	<b>1,720,707,458.85</b>

DETALLE DE LA CUENTA	SALDO 2021	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL 2022
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00			538,000,000.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,075,567,941.82		1,075,567,941.82	-
Reserva Legal	42,502,393.00			42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	-	477,213,116.49	-	477,213,116.49
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00			30,148,132.00
Ganancias acumuladas por conversion a las NIIF	34,488,992.03			34,488,992.03
<b>VALOR DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31</b>	<b>1,720,707,458.85</b>	<b>477,213,116.49</b>	<b>1,075,567,941.82</b>	<b>1,122,352,633.52</b>



JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ  
Representante Legal Principal  
C.C 79,590,498



AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO  
Revisora Fiscal  
T.P. N° 143136-T



ESMERALDA GONZALEZ SERRANO  
Contador Publico  
T.P. N° 199088-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE FAMICARE CLINICA DIA S.A.S.**

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**INFORMACION GENERAL**

FAMICARE CLINICA DIA S.A.S. (en adelante la Compañía), fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 13 de junio de 2003 mediante la Escritura Pública Número 0001691 de la notaría 35 y su domicilio principal es la Cra 24 N° 86<sup>a</sup> – 12 de la ciudad de Bogotá D.C, el término de duración de la Compañía es indefinido.

La sociedad comercial FAMICARE CLINICA S.A.S. tiene como objeto social prestar servicios de salud, celebrar contratos con personas naturales o jurídicas para la prestación de servicios de atención básica de primer nivel, practicar de exámenes médicos de cualquier nivel, hospitalización de bienestar, administración de medicamentos a todo tipo de pacientes, sin que este represente necesariamente la venta de los mismos. Así mismo, puede celebrar contratos con personas naturales o jurídicas para la prestación del servicio de capacitación, asistencia y prevención en diferentes áreas de la salud, para la prestación, asistencia y práctica de medicina preventiva; contratos con personas naturales o jurídicas para la prestación del servicio de odontología preventiva y curativa; celebración de contratos con personas naturales o jurídicas para la prestación del servicio de enfermería domiciliaria y enfermería en establecimientos médicos, clínicos y/u hospitalarios, y la celebración de contratos con personas naturales o jurídicas para la compraventa de insumos y medicamentos de cualquier tipo.

Las notas aclaratorias y relaciones que se incorporan a continuación son parte integral de los estados financieros de FAMICARE CLINICA DIA S.A.S., por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

**BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

- **Moneda Funcional**  
La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.
- **Efectivo y equivalentes de efectivo**  
El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el estado de situación financiera a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el cierre del ejercicio.
- **Inventarios**  
El costo de los inventarios incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. Periódicamente se analiza la rotación y obsolescencia del inventario con el fin de establecer si es necesario el reconocimiento de una pérdida por deterioro, por este concepto.
- **Propiedad planta y equipo**  
Las propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento revaluación de propiedades y equipo. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del período en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del período.

La depreciación de las propiedades y equipo se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo o valor revaluado a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones (20 años)
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico (10 años)
- Equipo de oficina (10 años)
- Equipos de cómputo y comunicaciones (5 años)
- Flota y equipo de transporte (5 años)
- Plantas y redes (10 años)

## DECLARACION DE LA ADHESION A ESTANDARES INTERNACIONALES

Las presentes notas a los estados financieros pertenecen a la empresa FAMICARE CLINICA DIA S.A.S., por los años 2022 y 2021, la sociedad ha preparado sus estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). La conversión a este nuevo marco teórico contable fue implementada en Colombia por la ley 1314 de 2009 del Congreso de la República de Colombia, en el decreto reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013 y demás normas subsiguientes que las modifiquen o adicionen, y tiene en cuenta la realidad económica de FAMICARE CLINICA DIA S.A.S., en los aspectos relevantes y aplicables.

A partir del Decreto único 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y bajo el nuevo régimen reglamentario la empresa declara que sus estados financieros y demás información contable se ajusta al libro primero (1), parte primera (1), título dos (2) "niif para las pymes" anexo dos y dos punto uno (2 y 2.1)

La Administración y la Alta Gerencia por este documento hacen una declaración amplia y completa que los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF para PYMES por lo que permiten evaluar la gestión de la administración, dar a conocer la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la administración y su uso en forma transparente, eficiente y eficaz; Así mismo, predecir los flujos futuros de efectivo y la capacidad de FAMICARE CLINICA DIA S.A.S., de generarlos y utilizarlos con eficacia, determinar la capacidad que tiene la compañía, para la generación de efectivo y para el cumplimiento de sus obligaciones y apoyar a la administración en sus procesos de planeación, organización y dirección de sus negocios.

Se han mantenido las características cualitativas de la información en aspectos como: comprensibilidad, relevancia, materialidad, fiabilidad, prudencia, integridad y comparabilidad. En especial, se ha dado relevancia al concepto esencia sobre forma.

Los Estados Financieros se preparan considerando que la empresa está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible; Por lo tanto, se declara que FAMICARE CLINICA DIA S.A.S., no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera que se muestra en el estado de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Los elementos que se relacionan directamente con la medida del rendimiento, que se muestra en el estado de resultados integrales, son los ingresos y los gastos. Los ingresos y los gastos se definen en relación con los cambios en los activos y pasivos. Por consiguiente, los activos y pasivos constituyen los elementos fundamentales.

#### NOTA 1 - REVELACIONES EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se encuentran los dineros disponibles de la compañía, representados en la caja y cuentas bancarias y cooperativas.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2022	2021
Caja	25,488,530.79	7,292,051.59
Banco Colpatría	664,051,664.38	901,906,149.59
<b>TOTAL</b>	<b>689,540,195.17</b>	<b>909,198,201.18</b>

- No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

#### NOTA 2 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre comprenden:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022	2021
Clientes	562,754,876.82	488,272,641.70
Cuentas por cobrar a Partes Relacionadas	0.00	517,971,946.00
Anticipos y avances	70,559,717.00	9,381,990.00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	89,980.00	750,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>633,404,573.82</b>	<b>1,016,376,577.70</b>

- Durante el año 2022, el accionista de la compañía realizó el pago de quinientos millones diecisiete millones novecientos setenta y un mil novecientos cuarenta y seis pesos m/cte.
- La compañía mantiene un recaudo norma de sus clientes y se han estabilizado los pagos a treinta días, por lo cual, la compañía no ha requerido registrar ningún deterioro manteniendo los rangos normales de crédito y recaudo.



✓	Aura Patricia Alvarez Barreto	58.169.997
✓	Mapfre seguros generales	1.611.256
✓	Tecno elevadores	10.299.000

**NOTA 3 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía durante el año 2022 están establecidas por la Ley de Crecimiento económico (Ley 2010 del 27 de diciembre de 2019).

La Ley 2155 del 14 de septiembre de 2021, modificaría el artículo 240 ET, inciso 1 y la ley 2277 del 13 de diciembre de 2022 por medio de la cual se adopta la reforma tributaria para la igualdad y la justicia social y se dictan otras disposiciones, que ratifico el 35% del impuesto de renta así:

- “La tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementarios, será del treinta y cinco por ciento (35%) en el año gravable 2022.”, este porcentaje es ratificado por la ley 2277 de diciembre 13 de 2022 en el artículo 240
- Con los cambios introducidos por la Ley 1943 de 2018, que posteriormente fueron retomados por el artículo 90 de la Ley de crecimiento económico 2010 de 2019, dicho porcentaje de renta presuntiva se fue disminuyendo de manera gradual hasta ubicarse en el año gravable 2021 en un 0 %.
- Retención en la fuente para dividendos o participaciones recibidas por sociedades nacionales – A partir del 2019 estarán sometidos a retención en la fuente los dividendos y participaciones pagados o abonados a sociedades nacionales, provenientes de la distribución de utilidades susceptibles de distribuirse como no gravadas en cabeza del accionista a una tarifa especial del siete y medio por ciento (7,5%), la cual, será trasladable e imputada a la persona natural residente o al inversionista residente en el exterior.
- Los instrumentos no financieros vinculados a la renta corresponden a un saldo a favor en renta
- Los instrumentos no financieros diferentes a la renta corresponden a un saldo a favor en IVA de cinco millones ochocientos treinta mil cuarenta y siete pesos m/cte (\$5.830.047) y a un saldo a favor en ICA de cuatro millones trescientos treinta y un mil quinientos sesenta y cinco pesos m/cte (\$4.331.565).

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	772,655,751.13	540,930,488.63
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta	10,175,242.71	5,586,035.75
<b>TOTAL</b>	<b>782,830,993.84</b>	<b>546,516,524.38</b>

- Los instrumentos no financieros vinculados a la renta corresponden a un saldo a favor en renta.
- Los instrumentos no financieros diferentes a la renta corresponden a un saldo a favor en IVA de cinco millones ochocientos treinta mil cuarenta y siete pesos m/cte. (COP \$5.830.047) y a un saldo a favor en ICA de cuatro millones trescientos treinta y un mil quinientos sesenta y cinco pesos m/cte (COP \$4.331.565).

**NOTA 4 - REVELACIONES INVENTARIOS.**

Los inventarios están representados de manera física y su sistema es permanente y valorado a costo promedio, los conteos regulares y el control de la administración permiten mantener los niveles de inventario de conformidad con las exigencias del mercado; es decir según la demanda de los medicamentos e insumos.

**NOTA 5 - REVELACIONES SOBRE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Las propiedades, planta y equipo han expresado un cambio significativo de un año a otro; debido a las adecuaciones de la sede de chía, creándose una cuenta de activos en construcción. Las tasas de depreciación se han verificado y su valor se ha registrado contra resultados del periodo, se mantienen los activos de este rubro bajo el modelo COSTO-DEPRECIACION-DETERIORO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Construcciones en curso	51,714,110.00	0.00
Equipo Medico Científico	21,661,016.52	23,811,546.52
Equipo de Computo y Comunicaciones	46,361,918.80	48,553,793.80
Muebles, enseres y accesorios	36,789,112.40	38,063,182.40
Equipo de Transporte	108,684,824.00	137,752,480.00
<b>TOTAL</b>	<b>265,210,981.72</b>	<b>248,181,002.72</b>

- Ningún activo de la Compañía ha sido otorgado como garantía de pasivos.
- No existen restricciones de uso sobre las propiedades planta y equipo

**NOTA 6 - REVELACIONES SOBRE OBLIGACIONES FINANCIERAS.**

La empresa cuenta con una obligación financiera que adquirió en diciembre de 2021 por valor de seis cientos millones de pesos con el banco Scotiabank Colpatria a 36 cuotas.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2021
Banco Scotiabank	383,333,337.00	583,333,333.00
<b>TOTAL</b>	<b>383,333,337.00</b>	<b>583,333,333.00</b>

- Los intereses causados en el año 2022 fueron de cuarenta y ocho millones cuatrocientos cuarenta y nueve mil quinientos noventa y un pesos m/cte. (COP \$ 48.449.591).
- Los valores de las obligaciones financieras corrientes y no corrientes se encuentran a valores de mercado, en virtud que se adquirieron con entidades financieras y las tasas se encuentran sobre el promedio del mercado.

**NOTA 7 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Los proveedores de la compañía principalmente son de insumos y medicamentos, durante el ejercicio del año 2022 se ha establecido y mantenido una sana política de pago a los acreedores, a un plazo máximo 30 días.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2022	2021
Proveedores	41,638,117.00	37,519,474.00
Anticipos Recibidos de Clientes	243,534,214.07	11,389,906.35
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Cuentas Comerciales por Pagar	15,528,208.00	9,892,380.00
<b>TOTAL</b>	<b>300,700,539.07</b>	<b>58,801,760.35</b>

- Los valores de las obligaciones con proveedores de vencimiento corriente se encuentran a valores razonables.
- Los anticipos recibidos de clientes son los dineros que se recibieron por copagos de los pacientes en el mes de diciembre.
- Los contratistas de la compañía tiene un contrato por prestación de servicios, a ellos se les paga entre 15 y 20 días a partir de radicada la cuenta.

**NOTA 8 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

El monto estimado por pasivo tributario ha sido liquidado, pero este solo se consolida en el momento de presentación en los formularios oficiales, las obligaciones con DIAN y secretaria de Hacienda Distrital son reconocidos con las bases impositivas establecidas por la norma respectiva. El saldo del impuesto neto al 31 de diciembre comprende:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2022	2021
Instrumentos no financieros vinculados a la Renta	290,147,000.00	333,767,037.70
Instrumentos no financieros diferentes a la Renta	24,411,052.25	22,449,725.00
<b>TOTAL</b>	<b>314,558,052.25</b>	<b>356,216,762.70</b>

- Impuesto sobre la Renta y Complementarios – Se modifica la tarifa sobre la renta gravable a las entidades en Colombia, obligadas a presentar declaración de renta, al 31% para el año gravable 2021, y 35% a partir del año gravable 2022.
- Los excesos de renta presuntiva sobre la renta ordinaria pueden ser compensados con la renta líquida ordinaria, dentro de los cinco años siguientes.
- Al 31 de diciembre del 2022 la Compañía no cuenta con pérdidas fiscales y/o excesos de pérdida presuntiva.

#### NOTA 9 - REVELACIONES SOBRE OBLIGACIONES LABORALES.

La Compañía cuenta con un recurso humano que apoya a la compañía, quienes se vinculan contrato laboral a término indefinido y con las debidas coberturas salariales de seguridad y prestaciones sociales de conformidad con la norma de legislación laboral colombiana.

Los pasivos obligaciones laborales con empleados al 31 de diciembre comprenden:

OBLIGACIONES LABORALES	2022	2021
Salarios y Prestaciones Sociales por Pagar	92,961,701.12	87,437,330.00
Retenciones y aportes de Nomina	23,545,500.00	19,907,295.00
<b>TOTAL</b>	<b>116,507,201.12</b>	<b>107,344,625.00</b>

#### NOTA 10 - REVELACIONES SOBRE OTROS PASIVOS:

Al cierre del año 2022 los otros pasivos de la compañía son:

OTROS PASIVOS	2022	2021
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	252,904,141.82	0.00
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	2,770,419.69	2,770,419.69
Otras cuentas por pagar	2,323,319.00	8,529,042.00
<b>TOTAL</b>	<b>257,997,880.51</b>	<b>11,299,461.69</b>

Durante el año 2022 se decretaron dividendos, quedando un saldo por pagar a partes relacionadas a 31 de diciembre de doscientos cincuenta y dos millones novecientos cuatro mil ciento cuarenta y un pesos m/cte (COP 252.904.141).

El saldo del impuesto diferido de renta será objeto de ajuste, en la medida que la diferencia entre lo contable y lo tributario se reduzca con cargo a ganancias acumuladas.

En el año 2022 se ha ido compensando la obligación que se tiene con el SENA por valor de trece millones novecientos ochenta mil doscientos diez pesos m/cte. (COP \$ 13.980.210); quedando a diciembre 31 de 2022 un valor pendiente de pago de dos millones trescientos veinte tres mil trescientos diecinueve pesos m/cte. (COP \$ 2.323.319).

**NOTA 11 - REVELACIONES SOBRE PATRIMONIO.**

El capital autorizado al 31 de diciembre de 2022 de la Compañía está compuesto por un millón setenta y seis mil acciones (COP \$ 1.076.000) con un valor nominal de quinientos pesos m/cte (COP \$500). El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de (COP \$ 538.000.000).

Se decretaron utilidades de ejercicios anteriores quedando un patrimonio a 31 de diciembre por mil ciento veinte dos millones trescientos cincuenta y dos mil seiscientos treinta y tres pesos (COP \$ 1.122.352.633):

PATRIMONIO	2022	2021
Capital Suscrito y Pagado	538,000,000.00	538,000,000.00
Reserva Legal	42,502,393.00	42,502,393.00
Utilidad del Ejercicio	477,213,116.49	671,306,153.95
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	404,261,787.87
Ganancias Acumuladas por Conversión a NIIF	34,488,992.03	34,488,992.03
Modelo de costo revaluado	30,148,132.00	30,148,132.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,122,352,633.52</b>	<b>1,720,707,458.85</b>

**NOTA 12 - REVELACIONES SOBRE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

A 31 de diciembre de 2022, la compañía presento un incremento en venta del 6% comparado con el año anterior.

Se logra un incremento en ventas, pasando de COP \$ 5.446 millones a COP \$ 5.770 millones.

Los ingresos de actividades ordinarias de contratos con clientes al 31 de diciembre comprenden:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022	2021
Actividades de Servicios médicos	6,245,683,302.50	5,522,155,197.00
Descuentos y Devoluciones en Ventas	474,694,460.13	75,687,522.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,770,988,842.37</b>	<b>5,446,467,675.00</b>

**NOTA 13 - REVELACIONES SOBRE COSTO DE VENTAS.**

Los costos de prestación de servicios por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

COSTO DE VENTAS	2022	2021
Costo en Actividades de Servicios médicos	3,534,436,203.38	3,154,866,589.59
<b>TOTAL</b>	<b>3,534,436,203.38</b>	<b>3,154,866,589.59</b>

- Contratación de servicios profesionales de terapeutas, auxiliares de enfermería, psicólogas, nutricionistas, médicos especialistas, transportes y demás, adquiridos para la ejecución del objeto social de la compañía.
- Suministro y dispensación de medicamentos e insumos

**NOTA 14 - REVELACIONES SOBRE GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.**

Los gastos de administración corresponden a los gastos que se realizan en la operación para la administración y desarrollo en general del objeto social de la empresa.

Los gastos de administración durante el año 2022 tuvieron un incremento debido a la apertura de la sede de chía.

Los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	765,844,378.79	633,393,661.30
Honorarios	44,086,657.00	24,588,052.00
Impuestos	52,196,939.34	45,320,659.31
Arrendamientos	262,005,804.89	204,370,367.00
Contribuciones y Afiliaciones	8,812,584.00	7,107,448.00
Seguros	23,023,489.00	16,784,212.00
Servicios	111,590,821.61	76,054,179.00
Gastos legales	3,563,490.50	4,775,831.00
Mantenimiento y Reparaciones	9,370,422.00	17,560,338.00
Adecuación e Instalaciones	30,000.00	657,237.00
Gastos de viajes	0.00	0.00
Depreciaciones	57,767,455.00	42,784,325.00
Amortización	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00
Diversos	70,488,527.91	151,114,083.30
<b>TOTAL</b>	<b>1,408,780,570.04</b>	<b>1,224,510,392.91</b>

**NOTA 15 - REVELACIONES SOBRE GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.**

Los gastos de ventas, corresponden a los servicios que presta un tercero y que se realizan por el mantenimiento de redes sociales de la compañía (Community Manager).

Los gastos de ventas por los años terminados al 31 de diciembre comprenden:

<b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicios	6,000,000.00	8,954,900.00
Impuestos	1,140,000.00	1,197,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,140,000.00</b>	<b>10,151,900.00</b>

**NOTA 16 - REVELACIONES SOBRE INGRESOS NO OPERACIONALES.**

Los ingresos no operacionales obedecen a recuperaciones de saldos que tuvo la compañía correspondiente a reintegro de incapacidades, reintegro de otros costos, reintegro de provisiones y excedentes de copagos.

OTROS INGRESOS	2022	2021
Financieros	672,751.74	212,597.23
Descuentos Condicionados	3,884,630.00	11,609,485.00
Subsidios estatales	0.00	0.00
Recuperaciones	21,167,692.12	6,587,768.28
<b>TOTAL</b>	<b>25,725,073.86</b>	<b>18,409,850.51</b>

**NOTA 17 - REVELACIONES DOBRE GASTOS NO OPERACIONALES.**

Los gastos no operacionales en el año 2022 presentaron un incremento del 12.21% en comparación al año 2021, esto obedece a la obligación financiera adquirida con el banco Scotiabank Colpatría en diciembre de 2021.

GANANCIAS	2022	2021
Financieros	66,533,171.64	39,466,857.89
Perdida en retiro de bienes	0.00	1,335,579.00
Gastos Extraordinarios	0.00	12,784,957.87
Gastos diversos	12,325,762.28	16,688,056.60
<b>TOTAL</b>	<b>78,858,933.92</b>	<b>70,275,451.36</b>

**NOTA 18 - HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.**

A pesar de la crisis económica que sufrió el país a razón de la pandemia causada por el COVID-19 en el año 2020 y 2021 así cómo, las diferentes incertidumbres en los mercados por los cambios políticos y tributario del año 2022, la compañía tuvo un resultado satisfactorio tal como lo revelan los EEEF de la compañía, los resultados durante el año 2022 fueron los siguientes:

- Los ingresos aumentaron en relación al año 2021 en un 6%, mostrando así que la compañía se mantiene en su operación.
- Los costos sufrieron un incremento del 11% en relación al año 2021 debido a la adquisición de implementos de protección personal que la compañía compro para el grupo de trabajo y los efectos de la inflación en insumos y servicios.
- Los gastos administrativos aumentaron en un 13% en relación al año 2021, esto como resultado de aumentos salariales, asesorías legales, aumentos en los cánones de arrendamientos, así como la apertura de la sede chía.

- El capital de trabajo de la compañía depende en un 90% del recaudo de cartera, en la cual no se ha tenido ningún inconveniente ya que los clientes que la empresa tiene pagan a 30 días y el comportamiento de pago es muy cumplido.
- Los pasivos de la empresa aumentaron un 19% en relación al año 2021.

  
JORGE IVAN BUSTAMANTE GOMEZ  
Representante Legal Principal

  
ESMERALDA GONZALEZ SERRANO  
Contador Público  
T.P. N° 199088-T

  
AURA PATRICIA ALVAREZ BARRETO  
Revisoría Fiscal  
T.P. N° 143136-T