


| <b>ACTIVO</b>                                       |      |                      |                      |                      |                 |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
|   | NOTA | 2.022                | 2.021                | VARIACION            | %               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                             |      |                      |                      |                      |                 |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>          | 3    | <b>3.362.301.147</b> | <b>794.660.394</b>   | <b>2.567.640.753</b> | <b>323,11%</b>  |
| CAJA  |      | 61.898.662           | 41.791.529           | 20.107.133           | 48,11%          |
| BANCOS  |      | 3.300.402.485        | 752.868.865          | 2.547.533.620        | 338,38%         |
| <b>INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>                     | 4    | <b>361.964.030</b>   | <b>361.855.363</b>   | <b>108.667</b>       | <b>0,03%</b>    |
| ACCIONES  |      | 360.000.000          | 360.000.000          | 0                    | 0,00%           |
| DERECHOS FIDUCIARIOS                                |      | 1.964.030            | 1.855.363            | 108.667              | 5,86%           |
| <b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENT</b> | 5    | <b>1.283.995.552</b> | <b>339.636.097</b>   | <b>944.359.455</b>   | <b>278,05%</b>  |
| CLIENTES NACIONALES                                 |      | 189.959.235          | 191.398.243          | -1.439.008           | -0,75%          |
| CLIENTES DEL EXTERIOR                               |      | 0                    | 11.343.810           | -11.343.810          | -100,00%        |
| CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS            |      | 245.108.421          | 22.572.045           | 222.536.376          | 985,89%         |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                      |      | 165.255.798          | 4.916.554            | 160.339.244          | 3261,21%        |
| DEUDORES VARIOS                                     |      | 683.672.098          | 109.405.445          | 574.266.653          | 524,90%         |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>             | 6    | <b>96.427.820</b>    | <b>62.710.092</b>    | <b>33.717.728</b>    | <b>53,77%</b>   |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES              |      | 96.427.820           | 62.710.092           | 33.717.728           | 53,77%          |
| <b>INVENTARIOS</b>                                  | 7    | <b>466.667.996</b>   | <b>101.772.429</b>   | <b>364.895.567</b>   | <b>358,54%</b>  |
| INV. PARA CONSUMO EN PRESTACION DE SERVICIOS        |      | 297.977.406          | 101.772.429          | 196.204.977          | 192,79%         |
| OTROS   |      | 168.690.590          | 0                    | 168.690.590          | 0,00%           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                       |      | <b>5.571.356.545</b> | <b>1.660.634.375</b> | <b>3.910.722.170</b> | <b>235,50%</b>  |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                          |      |                      |                      |                      |                 |
|   | 8    |                      |                      |                      |                 |
| <b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>                  |      | <b>536.502.319</b>   | <b>629.284.586</b>   | <b>-92.782.267</b>   | <b>-14,74%</b>  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE                      |      | 0                    | 2.525.900            | -2.525.900           | -100,00%        |
| EQUIPO DE OFICINA                                   |      | 51.172.495           | 51.172.495           | 0                    | 0,00%           |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN                |      | 50.975.330           | 39.519.423           | 11.455.907           | 28,99%          |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO                          |      | 1.056.824.348        | 1.039.800.348        | 17.024.000           | 1,64%           |
| OTROS ACTIVOS                                       |      | 14.724.703           | 14.724.703           | 0                    | 0,00%           |
| MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA                        | -    | 637.194.557          | -518.458.283         | -118.736.274         | 22,90%          |
| <b>INTANGIBLES</b>                                  |      | <b>0</b>             | <b>1.308.730</b>     | <b>-1.308.730</b>    | <b>-100,00%</b> |
| LICENCIAS, SOFTWARE Y MARCAS                        |      | 0                    | 1.308.730            | -1.308.730           | -100,00%        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                    |      | <b>536.502.319</b>   | <b>630.593.316</b>   | <b>-94.090.997</b>   | <b>-14,92%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                 |      | <b>6.107.858.864</b> | <b>2.291.227.691</b> | <b>3.816.631.173</b> | <b>166,58%</b>  |

| <b>PASIVO</b>  |             |                      |                      |                      |                |
|--|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|  | <b>NOTA</b> | <b>2.022</b>         | <b>2.021</b>         | <b>VARIACION</b>     | <b>%</b>       |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                |             |                      |                      |                      |                |
| <b>PROVEEDORES</b>                                     | 10          | <b>290.855.925</b>   | <b>154.588.969</b>   | <b>136.266.956</b>   | <b>88,15%</b>  |
| NACIONALES   |             | 290.855.925          | 150.341.213          | 140.514.712          | 93,46%         |
| DEL EXTERIOR   |             | -                    | 4.247.756            | -4.247.756           | -100,00%       |
| <b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTA:</b>   | 10          | <b>551.250.978</b>   | <b>499.575.926</b>   | <b>51.675.052</b>    | <b>10,34%</b>  |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                              |             | 551.250.978          | 497.682.467          | 53.568.511           | 10,76%         |
| DEUDAS CON ACCIONISTAS                                 |             | -                    | 1.893.459            | -1.893.459           | -100,00%       |
| <b>PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>                   | 11          | <b>194.652.001</b>   | <b>75.358.533</b>    | <b>119.293.468</b>   | <b>158,30%</b> |
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS                             |             | 129.474.000          | 44.423.000           | 85.051.000           | 191,46%        |
| RETENCION EN LA FUENTE                                 |             | 65.178.001           | 30.935.533           | 34.242.468           | 110,69%        |
| <b>PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE DISTINTO AL IMPUE</b> | 12          | <b>13.466.524</b>    | <b>12.381.852</b>    | <b>1.084.672</b>     | <b>8,76%</b>   |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR                    |             | 462.280              | -                    | 462.280              | 0,00%          |
| DE INDUSTRIA Y COMERCIO                                |             | 2.856.000            | 5.065.000            | -2.209.000           | -43,61%        |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO              |             | 10.148.244           | 7.316.852            | 2.831.392            | 38,70%         |
| <b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>    | 13          | <b>140.638.677</b>   | <b>96.429.477</b>    | <b>44.209.200</b>    | <b>45,85%</b>  |
| SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES                       |             | 103.802.577          | 70.282.877           | 33.519.700           | 67,71%         |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA                        |             | 36.836.100           | 26.146.600           | 10.689.500           | 40,88%         |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                                   | 14          | <b>4.027.052.618</b> | <b>619.763.982</b>   | <b>3.407.288.636</b> | <b>549,77%</b> |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS                          |             | 4.027.052.618        | 619.763.982          | 3.407.288.636        | 549,77%        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                          |             | <b>5.217.916.723</b> | <b>1.458.098.739</b> | <b>3.759.817.984</b> | <b>257,86%</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                             |             |                      |                      |                      |                |
| <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                        | 15          | <b>55.120.257</b>    | <b>207.339.042</b>   | <b>-152.218.785</b>  | <b>-73,42%</b> |
| BANCOS NACIONALES                                      |             | 42.393.087           | 43.005.230           | -612.143             | -1,42%         |
| OTRAS OBLIGACIONES                                     |             | 12.727.170           | 164.333.812          | -151.606.642         | -92,26%        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                    |             | <b>5.273.036.980</b> | <b>1.665.437.781</b> | <b>3.607.599.199</b> | <b>216,62%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                      |             |                      |                      |                      |                |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                                  |             | <b>504.650.000</b>   | <b>504.650.000</b>   | <b>0</b>             | <b>0,00%</b>   |
| CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO                              |             | 504.650.000          | 504.650.000          | 0                    | 0,00%          |
| <b>RESERVAS</b>  |             | <b>360.000.000</b>   | <b>360.000.000</b>   | <b>0</b>             | <b>0,00%</b>   |
| RESERVA LEGAL  |             | 360.000.000          | 360.000.000          | 0                    | 0,00%          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                         |             | <b>209.031.975</b>   | <b>22.115.703</b>    | <b>186.916.272</b>   | <b>845,17%</b> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                 |             | 209.031.975          | 22.115.703           | 186.916.272          | 845,17%        |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>              | -           | <b>238.860.091</b>   | <b>-260.975.793</b>  | <b>22.115.702</b>    | <b>-8,47%</b>  |
| UTILIDADES ACUMULADAS                                  | -           | 238.860.091          | -260.975.793         | 22.115.702           | -8,47%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                |             | <b>834.821.884</b>   | <b>625.789.910</b>   | <b>209.031.974</b>   | <b>33,40%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                       |             | <b>6.107.858.864</b> | <b>2.291.227.691</b> | <b>3.816.631.173</b> | <b>166,58%</b> |


VEANSE LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS




**MIGUEL SAFFON CUARTAS**  
Representante Legal



**MARLENY RAMIREZ PALACIO**  
Revisora Fiscal  
T.Profesional 87.404-T



**EFRAIN GUTIERREZ**  
Contador  
T.Profesional 82.770-T



**NOVAFEM S.A.S.**

NIT: 900.306.609-4

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**

**DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE:**

(expresados en pesos colombianos)

|   | NOTA | 2.022                | 2.021                | VARIACION            | %              |
|---|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| <b>INGRESOS</b>   |      |                      |                      |                      |                |
| INGRESOS POR UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA                 | 16   | 8.821.429.932        | 4.642.136.699        | 4.179.293.233        | 90,03%         |
| DEVOLUCIONES  | 16   | -1.184.214.383       | -297.713.365         | -886.501.018         | 297,77%        |
| <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>                          |      | <b>7.637.215.549</b> | <b>4.344.423.334</b> | <b>3.292.792.215</b> | <b>75,79%</b>  |
| <b>COSTO DE VENTAS Y SERVICIOS</b>                        |      |                      |                      |                      |                |
|   |      | <b>5.383.367.792</b> | <b>2.584.333.388</b> | 2.799.034.404        | 108,31%        |
| COSTO DE VENTAS   | 17   | 5.383.367.792        | 2.584.333.388        | 2.799.034.404        | 108,31%        |
| <b>UTILIDAD INTEGRAL BRUTA</b>                            |      | <b>2.253.847.757</b> | <b>1.760.089.946</b> | <b>493.757.811</b>   | <b>28,05%</b>  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>             |      |                      |                      |                      |                |
|   | 18   | <b>1.804.248.805</b> | <b>1.143.676.741</b> | <b>660.572.064</b>   | <b>57,76%</b>  |
| GASTOS DE PERSONAL  |      | 537.753.437          | 311.507.964          | 226.245.473          | 72,63%         |
| HONORARIOS  |      | 926.490.650          | 98.798.547           | 827.692.103          | 837,76%        |
| IMPUESTOS   |      | 68.680.420           | 73.280.044           | -4.599.624           | -6,28%         |
| ARRENDAMIENTOS  |      | 26.208.913           | 111.446.759          | -85.237.846          | -76,48%        |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES                             |      | 63.634.062           | 7.084.095            | 56.549.967           | 798,27%        |
| SEGUROS   |      | 3.052.066            | 88.520               | 2.963.546            | 3347,88%       |
| SERVICIOS   |      | 88.212.321           | 66.564.770           | 21.647.551           | 32,52%         |
| GASTOS LEGALES  |      | 4.270.475            | 2.803.480            | 1.466.995            | 52,33%         |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                              |      | 15.706.076           | 16.892.475           | -1.186.399           | -7,02%         |
| ADECUACION E INSTALACION                                  |      | 7.912.268            | 25.880.200           | -17.967.932          | -69,43%        |
| GASTOS DE VIAJE   |      | 13.179.601           | 5.290.573            | 7.889.028            | 149,11%        |
| DEPRECIACIONES  |      | 2.798.050            | 20.874.552           | -18.076.502          | -86,60%        |
| AMORTIZACIONES  |      | 1.308.730            | 561.238              | 747.492              | 133,19%        |
| DIVERSOS  |      | 45.041.736           | 17.202.269           | 27.839.467           | 161,84%        |
| PROVISIONES   |      | 0                    | 385.401.255          | -385.401.255         | -100,00%       |
| <b>GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS</b>                     |      |                      |                      |                      |                |
|   | 19   | <b>334.151.449</b>   | <b>447.393.025</b>   | <b>-113.241.576</b>  | <b>-25,31%</b> |
| GASTOS DE PERSONAL  |      | 308.266.903          | 241.205.580          | 67.061.323           | 27,80%         |
| IMPUESTOS   |      | 0                    | 4.501.772            | -4.501.772           | -100,00%       |
| SERVICIOS   |      | 884.546              | 201.685.673          | -200.801.127         | -99,56%        |
| DIVERSOS  |      | 25.000.000           | 0                    | 25.000.000           | 0,00%          |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                               |      |                      |                      |                      |                |
|   |      | 500.058.641          | 10.435.493           | 489.623.148          | 4691,90%       |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                 |      |                      |                      |                      |                |
|   | 20   | 269.023.378          | 75.071.302           | 193.952.076          | 258,36%        |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                     |      |                      |                      |                      |                |
|   |      | 36.957.068           | 21.432.908           | 15.524.160           | 72,43%         |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                       |      |                      |                      |                      |                |
|   | 20   | 44.933.859           | 59.278.576           | -14.344.717          | -24,20%        |
| <b>UTILIDAD INTEGRAL OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>        |      | <b>338.505.975</b>   | <b>66.538.703</b>    | <b>271.967.272</b>   | <b>408,74%</b> |
| GANANCIAS EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO          |      | 0                    | 0                    | 0                    | 0,00%          |
| <b>UTILIDAD INTEGRAL ANTES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b> |      | <b>338.505.975</b>   | <b>66.538.703</b>    | <b>271.967.272</b>   | <b>408,74%</b> |
| GASTO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA                         | 21   | 129.474.000          | 44.423.000           | 85.051.000           | 191,46%        |
| <b>UTILIDAD INTEGRAL NETA DEL EJERCICIO</b>               |      | <b>209.031.975</b>   | <b>22.115.703</b>    | <b>186.916.272</b>   | <b>845,17%</b> |

VEANSE LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**MIGUEL SAFFON CUARTAS**  
 Representante Legal  
 NIT 900.306.609-4

**MARLENY RAMIREZ PALACIO**  
 Revisora Fiscal  
 T.Profesional 87.404-T

**EFRAIN GUTIERREZ**  
 Contador  
 T.Profesional 82.770-T



**NOVAFEM S.A.S.**

NIT: 900.306.609-4

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL A DICIEMBRE 31 DE:**  
(expresados en pesos colombianos)

|  | Capital Social | Reserva Legal | Reserva por Dif.<br>de Cambio por<br>Conversion | Reserva por<br>Coberturas del<br>Flujo de Efectivo | Resultados<br>Acumulados | Resultados<br>del Ejercicio | Total<br>Patrimonio |
|--|----------------|---------------|---|--|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2021</b>                      | 504.650.000    | 360.000.000   |   |  | - 260.975.793            | 22.115.703                  | 625.789.910         |
| Aumento de Capital Social                                |                |               |   |  |                          |                             |                     |
| Apropiacion del Periodo                                  |                |               |   |  | 22.115.702               | -                           |                     |
| Dividendos Decretados                                    |                |               |   |  |                          |                             |                     |
| Apropiacion de Reserva Legal                             |                | -             |   |  |                          |                             |                     |
| Saldo a 31 de diciembre de 2020 re-expresados            |                |               |   |  |                          |                             |                     |
| Utilidad del año - Re-expresada                          |                |               |   |  |                          |                             |                     |
| Otro Resultado Integral                                  |                |               |   |  |                          |                             |                     |
| Ganacia o Perdida por Conversion<br>de moneda extranjera |                |               |   |  |                          |                             |                     |
| Total Resultados Integrales del Año                      |                |               |   |  |                          | 186.916.272                 |                     |
| <b>Saldo a 31 de Diciembre de 2022</b>                   | 504.650.000    | 360.000.000   | -   | -  | - 238.860.091            | 209.031.975                 | 834.821.884         |

VEANSE LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS


  
**MIGUEL SAÑON CUARTAS**  
 Representante Legal

  
**MARLENY RAMIREZ PALACIO**  
 Revisora Fiscal  
 T. Profesional 87.404-T

  
**EFRAIN GUTIERREZ**  
 Contador  
 T. Profesional 82.770-T

## **NOVAFEM S.A.S.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (cifras expresadas en pesos) A DICIEMBRE 31 DE 2022**

---

#### **NOTA: 1-. ENTIDAD QUE INFORMA**

NOVAFEM S.A.S., fue constituida por documento privado del 10 de agosto de 2009 de la asamblea de accionistas inscrita en la cámara de comercio el 18 de agosto de 2009. Con el No. 01320336 del libro IX, se constituyó la sociedad de naturaleza comercial denominada CELAGEM SAS.

Por Acta No. 0019 el 3 de octubre de 2018, de asamblea de accionistas, inscrito en esta cámara de comercio el 11 de octubre de 2018, con el No. 02385110 del libro IX, la sociedad cambio su denominación o razón social de CELAGEM SAS a NOVAFEM SAS.

La sociedad tendrá por objeto social prestar servicios de salud con internación, practica media especializada sin internación, apoyo diagnostico y laboratorio de análisis clínicos, así como el desarrollo de cualquier actividad comercial o civil licita.

#### **Periodo del Informe**

El periodo del informe es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022.

#### **Bases de presentación**

La contabilidad y los estados financieros, fueron preparados siguiendo las instrucciones de las Normas Internacionales de información financiera para Pymes, aceptadas por el Gobierno Nacional mediante los Decretos 2420 y 2496 de diciembre del 2015, mediante estos decretos se estableció como periodo de transición el año 2015 a partir de enero de 2016 y por las normas específicas de la Superintendencia Nacional de Salud.

#### **NOTA: 2. - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

##### **a. Plan de Cuentas**

La Superintendencia Nacional de Salud considerando la necesidad de establecer un sistema contable uniforme que permitiera definir el marco técnico y jurídico que rige a las Instituciones Prestadoras de servicios de Salud de naturaleza privada y empresas que presten servicios de transporte especial de pacientes, emite el 23 de Octubre de 2009 la Resolución No. 001474 de 2009, donde presenta el Plan Único de Cuentas y sus posteriores modificaciones con las Resoluciones N. 1646 del 25 de Noviembre de 2009 y Resolución No. 001121 del 11 de Junio de 2013, las cuales incluyeron principalmente ajustes y actualizaciones a las estructura del plan único de cuentas, para que se refleje las características propias y la realidad operacional, así como facilitar el análisis , seguimiento y control de los resultados e indicadores financieros en el cumplimiento de las normas y el análisis seguimiento y control del flujo de los recursos.

##### **b. Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultados es el peso colombiano.

### **c. Sistema Contable**

El sistema contable utilizado por la Empresa es el de causación, según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado

### **d. Inventarios**

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias de la empresa y de las actividades de la institución Prestadora de servicios de salud o Empresa que presta servicio especial de transporte de pacientes.

El sistema de inventario utilizado es el sistema de inventario permanente. Su valuación se hará por método de reconocido valor técnico, sin perjuicio de las normas especiales que rigen la materia.

El costo de venta de consumo se reconocerá con cargo a la cuenta respectiva de costo de prestación de servicios.

### **e. Deudores**

Representa las cuentas por cobrar a los distintos deudores que aparecen en el Estado de Situación Financiera como a Femclinic SAS y otros, los anticipos de impuestos y los deudores varios.

### **f. Propiedades Planta y Equipo**

Se registran por su costo de adquisición y las ventas o retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta o retiro y el costo neto ajustado se llevan a resultados del ejercicio. Los gastos de mantenimiento se cargan a resultados del año a medida que se causan.

La depreciación se calcula sobre el costo, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos de acuerdo a las siguientes tasas anuales:

|   |     |
|---|-----|
| Maquinaria y Equipo Médico y científico | 10% |
| Equipo de Oficina                       | 10% |
| Equipo de cómputo y comunicación        | 20% |

### **g. Impuestos Gravámenes y Tasas**

La provisión para el impuesto de renta y complementarios se determina con base en la utilidad comercial, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del periodo y sus gastos y costos correspondientes.

### **h. Reconocimiento de los Ingresos**

Para reconocer los ingresos por la prestación de los servicios se requiere que no exista incertidumbre sobre su recaudo y que se reconozcan los costos que se han de ocasionar por dichos servicios.

### **i) DECLARACION DE CONFORMIDAD**

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 del 2015. La Empresa aplica las NIIF para Pymes (Decreto 2496 del 2015 – anexo 2 de grupo 2) pues no cumple con los requisitos de aplicación para Grupo 1 y Grupo 3. Los estados financieros de la Compañía a 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

### **ii) HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

La Gerencia de la Empresa estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

## **CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Cifras expresadas en pesos)**

### **ACTIVO**

#### **NOTA: 3. Disponible**

El siguiente es el detalle del disponible al 31 de diciembre de 2022-2021:

| <b>CUENTA</b> | <b>2022</b>          | <b>2021</b>        |
|---------------|----------------------|--------------------|
| Caja          | 61.898.662           | 41.791.529         |
| Bancos        | 3.300.402.485        | 752.868.865        |
| Total...      | <u>3.362.301.147</u> | <u>794.660.394</u> |

#### **NOTA: 4. Inversiones**

El siguiente es el detalle de las inversiones al 31 de diciembre de 2022-2021:

| <b>CUENTA</b>                 | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Acciones Propias Readquiridas | 360.000.000        | 360.000.000        |
| Derechos Fiduciarios          | 1.964.030          | 1.855.363          |
| Total...                      | <u>361.964.030</u> | <u>361.855.363</u> |

#### **NOTA: 5. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar**

Representa entre otras, las cuentas por servicios prestados y pendientes de recaudo al corte de diciembre de 2022 – 2021 tanto de clientes nacionales como del exterior, detalladas así:

| <b>CUENTA</b>                    | <b>2022</b>          | <b>2021</b>        |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Cientes Nacionales               | 189.959.235          | 191.398.243        |
| Cientes del Exterior             | 0                    | 11.343.810         |
| Cuentas por Cobrar a Accionistas | 245.108.421          | 22.572.045         |
| Anticipos y Avances              | 165.255.798          | 4.916.554          |
| Otros Deudores                   | 683.672.098          | 109.405.445        |
| Total...                         | <u>1.283.995.552</u> | <u>339.636.097</u> |

#### **NOTA: 6. Activos por Impuestos Corrientes**

Los anticipos de impuestos, comprende los valores retenidos (retención Renta e ICA) por las entidades financieras, al momento de recibir para la Empresa, los pagos de nuestros clientes efectuados con tarjetas debito y/o crédito.

| <b>CUENTA</b>                                | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Anticipo de Impuestos                        | 10.654.000        | 15.823.092        |
| Retención en la Fuente                       | 29.750.348        | 11.356.000        |
| Impuesto de Industria y Comercio Retenido    | 287.685           | 0                 |
| Sobrante en Liquidación Privada de Impuestos | 27.000            | 0                 |
| Autorretención Impuesto de Renta             | 55.708.787        | 35.531.000        |
| Total...                                     | <u>96.427.820</u> | <u>62.710.092</u> |

#### **NOTA: 7. Inventarios**

Corresponde al valor de mercancías no fabricadas por la empresa, adquiridas para desarrollar los procesos pertinentes a los pacientes, detalladas así:

| <b>CUENTA</b>                      | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Medicamentos                       | 102.058.155        | 44.986.699         |
| Materiales Médico-Quirúrgicos      | 24.742.792         | 9.532.365          |
| Materiales Reactivos y Laboratorio | 130.637.919        | 10.644.824         |
| Vitaminas                          | 36.608.540         | 36.608.541         |
| Otros Materiales                   | 3.930.000          | 0                  |
| Otros                              | 168.690.590        | 0                  |
| Total...                           | <u>466.667.996</u> | <u>101.772.429</u> |

#### **NOTA:8. Propiedades Planta y Equipo**

Los activos se registran al costo y se deprecian con base en el método de línea recta sobre vida útil estimada, se detallan a continuación:

| <b>Equipo de Oficina</b>                     | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Muebles y Enseres                            | 51.172.495         | 51.172.495         |
| Sub-Total                                    | 51.172.495         | 51.172.495         |
| <b>Equipo de Computación y Comunicación</b>  | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| Equipo de Cómputo y Comunicación             | 50.975.330         | 42.045.323         |
| Sub-Total                                    | 50.975.330         | 42.045.323         |
| <b>Maquinaria y Equipo Medico</b>            | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| Equipo Médico, Científico y de Investigación | 1.056.824.348      | 1.039.800.348      |
| Sub-Total                                    | 1.056.824.348      | 1.039.800.348      |
| <b>Otros Activos</b>                         | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| Sistemas de Filtración                       | 14.724.703         | 14.724.703         |
| Sub-Total                                    | 14.724.703         | 14.724.703         |
| <b>Depreciación Acumulada</b>                | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| Equipo de Oficina                            | -46.389.172        | -63.730.628        |
| Equipo de Computación y Comunic.             | -40.592.438        | -44.843.077        |
| Maquinaria y Equipo Medico                   | -516.580.355       | -376.251.986       |
| Otros Activos                                | -33.632.592        | -33.632.592        |
| Sub-Total                                    | -637.194.557       | -518.458.283       |
| <b>PROPIEDADES Y EQUIPO – NETO</b>           | <b>536.502.319</b> | <b>629.284.586</b> |

## PASIVO

El pasivo corresponde a las obligaciones que la empresa ha contraído, como resultado de la obtención de recursos provenientes de instituciones financieras nacionales en desarrollo de su objeto.

### NOTA: 9. Proveedores

A continuación, un detalle a 31 de diciembre de 2022-2021

| <b>CUENTA</b>            | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Proveedores Nacionales   | 290.855.925 | 150.341.213 |
| Proveedores del Exterior | 0           | 4.247.756   |
| Total...                 | 290.857.947 | 154.588.969 |

**NOTA: 10. Cuentas Comerciales por Pagar:** Son todas aquellas cuentas que están pendientes por pagar, a 31 de diciembre de 2022-2021, detallándose de la siguiente manera:

| <b>CUENTA</b>             | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Costos y Gastos por Pagar | 551.250.978        | 497.682.467        |
| Deudas con Accionistas    | 0                  | 1.893.459          |
| Total...                  | <u>551.250.978</u> | <u>499.575.926</u> |

Los proveedores y acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no generan intereses.

**NOTA: 11. Pasivo por Impuesto Corriente**

A corte de diciembre 31 de 2022, Los pasivos por impuesto de Renta año 2022 y la retención en la fuente del mes de diciembre 2022, representan un monto \$ 194.652.001 y que debe cancelarse en la vigencia fiscal del año 2023

| <b>CUENTA</b>                       | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | 129.474.000        | 44.423.000        |
| Retención en la Fuente              | 65.178.001         | 30.935.533        |
| Total...                            | <u>194.652.001</u> | <u>75.358.533</u> |

**NOTA: 12. Pasivo por Impuesto Corriente Distinto al Impuesto de Renta**

| <b>CUENTA</b>                             | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Impuesto al Valor Agregado                | 462.280           | 0                 |
| Impuesto de Industria y Comercio          | 2.856.000         | 5.065.000         |
| Impuesto de Industria y Comercio retenido | 10.148.244        | 7.316.852         |
| Total...                                  | <u>13.466.524</u> | <u>12.381.852</u> |

**NOTA: 13. Obligaciones laborales y de Seguridad Social**

Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. El detalle de las obligaciones laborales al a 31 de diciembre 2022-2021, es como se muestra a continuación:

| <b>CUENTA</b>                   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| Nomina por Pagar                | 0                  | 572.870           |
| Cesantías Consolidadas          | 55.614.560         | 33.207.955        |
| Intereses Sobre las Cesantías   | 6.306.028          | 3.975.956         |
| Vacaciones Consolidadas         | 41.881.989         | 32.526.096        |
| Retenciones y Aportes de Nomina | 36.836.100         | 26.146.600        |
| Total...                        | <u>140.638.677</u> | <u>96.429.477</u> |

#### **NOTA: 14. Otros Pasivos**

Representa esta cuenta los dineros recibidos de clientes del exterior, por los servicios que se ofrecerán en los próximos meses, y que serán legalizados por la Empresa en el próximo periodo fiscal

| <b>CUENTA</b>                    | <b>2022</b>          | <b>2021</b>        |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Anticipos y Avances Recibidos    | 4.023.119.618        | 619.763.982        |
| Ingresos Recibidos para Terceros | 3.933.000            | 0                  |
| Total...                         | <u>4.027.052.618</u> | <u>619.763.982</u> |

#### **NOTA: 15. Obligaciones Financieras**

Se aprecia considerable disminución en los saldos pendientes de cancelar por créditos financieros

| <b>CUENTA</b>      | <b>2022</b>       | <b>2021</b>        |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| Bancos Nacionales  | 42.393.087        | 43.005.230         |
| Otras Obligaciones | 12.727.170        | 164.333.814        |
| Total...           | <u>55.120.257</u> | <u>207.339.044</u> |

#### **PATRIMONIO**

La composición del patrimonio a 31 de diciembre de 2022-2021 es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                       | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Suscrito y Pagado           | 504.650.000        | 504.650.000        |
| Reserva Legal                       | 360.000.000        | 360.000.000        |
| Resultado del Ejercicio             | 0                  | 0                  |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -238.860.091       | -260.975.793       |
| Total Patrimonio...                 | <u>625.789.909</u> | <u>603.674.207</u> |

|  |
|--|
| <b>CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS (Cifras expresadas en pesos)</b> |
|--|

## INGRESOS

### NOTA: 16. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de la compañía se originan por la prestación de servicios de actividades de la práctica médica.

| <b>CUENTA</b>                                  | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Servicios de Actividades de la Practica Medica | 8.821.429.932        | 4.642.136.699        |
| Devoluciones en Ventas                         | 1.184.214.383        | -297.713.365         |
| Total...                                       | <u>7.637.215.549</u> | <u>4.344.423.334</u> |

**NOTA: 17. Costo de Ventas:** El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre 2022-2021 es el siguiente:

| <b>CUENTA</b>                    | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prestación de Servicios de Salud | 1.089.095.834        | 937.258.596          |
| Costos de Producción             | 850.514.412          | 824.676.705          |
| Honorarios y Comisiones          | 1.346.632.077        | 513.055.243          |
| Deterioro - Equipos de Clínica   | 115.938.224          | 104.500.044          |
| Otros Servicios                  | 1.981.187.245        | 204.842.800          |
| Total...                         | <u>5.383.367.792</u> | <u>2.584.333.388</u> |

**NOTA: 18. Gastos Operacionales de Administración:** Los gastos operacionales de administración, que a continuación se detallan son a corte comprendido a 31 de diciembre de 2022-2021.

| <b>CUENTA</b>                 | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Gastos de Personal            | 537.753.437 | 311.507.964 |
| Honorarios                    | 926.490.650 | 98.798.547  |
| Impuestos                     | 68.680.420  | 73.280.044  |
| Arrendamientos                | 26.208.913  | 111.446.759 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 63.634.062  | 7.084.095   |
| Seguros                       | 3.052.066   | 88.520      |
| Servicios                     | 88.212.321  | 66.564.770  |
| Gastos Legales                | 4.270.475   | 2.803.480   |
| Mantenimiento y Reparaciones  | 15.706.076  | 16.892.475  |
| Adecuación e Instalación      | 7.912.268   | 25.880.200  |
| Gastos de Viaje               | 13.179.601  | 5.290.573   |

|                |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|
| Depreciaciones | 2.798.050            | 20.874.552           |
| Amortizaciones | 1.308.730            | 561.238              |
| Diversos       | 45.041.736           | 17.202.269           |
| Provisiones    | 0                    | 385.401.255          |
| Total...       | <u>1.804.248.805</u> | <u>1.143.676.741</u> |

#### NOTA: 19. Gastos Operacionales de Ventas

Los gastos operacionales de ventas se discriminan de la siguiente forma:

| <b>CUENTA</b>     | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Gasto de Personal | 308.266.903        | 241.205.580        |
| Honorarios        | 0                  | 4.501.772          |
| Seguros           | 884.546            | 201.685.673        |
| Servicios         | 25.000.000         | 0                  |
| Total...          | <u>334.151.449</u> | <u>447.393.025</u> |

#### NOTA. 20 Gastos Financieros y Otros Gastos

| <b>CUENTA</b>          | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Financieros            | 269.023.378        | 75.071.302         |
| Gastos Extraordinarios | 29.973.678         | 8.595.576          |
| Gastos Diversos        | 14.960.181         | 50.683.000         |
| Total...               | <u>313.957.237</u> | <u>134.349.878</u> |

#### NOTA. 21 Gasto por Impuesto Sobre la Renta

| <b>CUENTA</b>                       | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Impuesto de Renta y Complementarios | 129.474.000        | 44.423.000        |
| Total...                            | <u>129.474.000</u> | <u>44.423.000</u> |

El gasto del impuesto sobre la renta del periodo se reconoce en el estado de resultados, y se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas a la fecha de los estados financieros. El Impuesto sobre la renta para los años 2021 y 2020 se calculó sobre una tarifa del 31% y 32% respectivamente de la renta líquida gravable de la empresa, para el año gravable 2022 la tarifa subió al 35%.

## NOTA. 22 aprobación de los Estados Financieros


Los Estados Financieros y las notas o revelaciones que los acompañan fueron aprobados por el representante legal, para ser presentados a la asamblea general de accionistas para su aprobación; la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

## Hechos Posteriores a la Fecha de los Estados Financieros

Entre el 1º. de enero de 2023 y la fecha de emisión de los estados financieros aquí presentados no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Bogotá D.C. marzo 6 de 2023

  
  
**MIGUEL SAFFON CUARTAS**  
Representante Legal  
NIT 900.306.609-4

  
**EFRAIN GUTIERREZ**  
Contador  
T.P. 82770-T

  
**MARLENY RAMIREZ PALACIO**  
Revisora Fiscal  
T.P. 87404-T