

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**TRANSPORTE - SALUD - IMÁGENES**

**TRANSALIM LTDA**

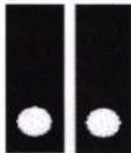
**NIT. 900.041.610-3**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

## **CONTENIDO**

**Página**

Informe revisor fiscal 2022	3
Estado de situación financiera comparativo 2022 – 2021	10
Estado de resultado integral comparativo 2022 - 20201	11
Estado de cambio en el patrimonio 2022	12
Estado de flujo de efectivo 2022 - 2021	13
Políticas contables y notas a los estados financieros a 31 de diciembre 2022 - 2021	14



**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

San José de Cúcuta, 15 de marzo de 2023

### **INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL POR EL EJERCICIO 2022**

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA**  
**TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**  
**NIT: 900.041.610-3**

Respetados Señores:

Yo, **NASLY CECILIA LOBO AREVALO**, designado como Revisor Fiscal, elegido por ustedes para ejercer la Revisoría fiscal de **TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**, presento el siguiente informe y dictamen de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.

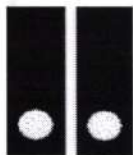
#### ***Informe sobre los Estados Financieros individuales***

He auditado los siguientes Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2022, y se presentan comparativos con los del 31 de diciembre de 2021:

- \* Estado de Situación Financiera individual
- \* Estado de Resultado Integral individual
- \* Estado de Cambio en el Patrimonio
- \* Estado de Flujo de Efectivo

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

Así como las notas explicativas de revelación sobre los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los Estados Financieros terminados el 31 de diciembre de 2022, fueron preparados bajo el Decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

***Emergencia Sanitaria por la pandemia y propagación del coronavirus COVID-19***

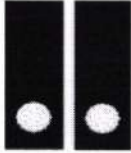
Como Revisora Fiscal de Transalim Ltda, manifiesto que entidad durante el año 2022, continuó cumpliendo con los protocolos requeridos para evitar el contagio del COVID 19, a pesar de que la emergencia sanitaria termina en el mes de junio del 2022, dando tranquilidad al prestar los servicios de salud, incurriendo en los costos y gastos de bioseguridad requeridos para la protección del recurso humano y clientes. Como consecuencia de lo expresado anteriormente, también se pudo proyectar un presupuesto para una operación normal, pero manteniendo lo necesario para la atención, teniendo en cuenta que la pandemia no ha desaparecido del todo.

***Opinión***

En mi opinión, los estados financieros individuales arriba mencionados, fielmente tomados de los libros de contabilidad, certificados y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **TRANSPORTES, SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**, a 31 de diciembre de 2022, así como los resultados de la operaciones, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, junto con sus notas explicativas de revelaciones, de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera, expuestas en los Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones, y las disposiciones vigentes de la Superintendencia de Salud

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

### ***Fundamento de la Opinión***

Efectué mi auditoria de conformidad con las Normas internacionales de Auditoria-"NIA" , expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los Decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017) y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros".

Dichas normas requieren que el Revisor Fiscal cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La planeación y ejecución de mi labor se realizó con independencia de criterio y de acción con respecto a la Administración de la entidad, basada en un enfoque integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, la Gestión Integral de Riesgos, el cumplimiento legal y la información financiera y contable.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

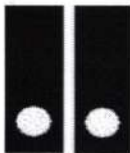
### ***Responsabilidad de la gerencia en relación con los Estados Financieros***

La Gerencia y la Contadora son los responsables de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros certificados que se adjuntan la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, aplicables en Colombia al Grupo 2, al cual pertenece Transalim Ltda .

El diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el objeto de que estén libres de errores de importancia relativa y de cualquier índole, ya sea de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 y registrar estimaciones contables que sean razonables.

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

En la preparación de los Estados Financieros, es responsabilidad de la Gerencia, la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, a través de la generación de flujos de efectivo positivos en su operación, niveles adecuados de endeudamiento, manejo de una liquidez y capital de trabajo razonable que le permiten atender la totalidad de sus compromisos oportunamente.

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal, Doctora Jimena Ramírez Echeverri y la Contadora Pública, Doctora Nubia Esperanza Guerrero Galvis, quien los preparó

***Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros***

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Las normas de auditoría de conformidad con las NIA, requieren que el Revisor Fiscal cumpla con requisitos éticos, planifiqué y ejecuté la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material. Como parte de esta auditoría, apliqué mi juicio profesional.

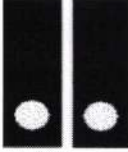
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

La ejecución del trabajo se llevó a cabo atendiendo las actividades previamente planificadas, con el fin de que sean realizadas de manera eficaz y que me permitiese obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera y resultados de la entidad.

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

Comuniqué a los responsables de la administración entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa que identificara en el transcurso de la auditoria.

Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoria obtenida, concluyo sobre la misma.

Estas actividades se desarrollaron con la siguiente metodología:

- ✓ Un examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas a los estados financieros;
- ✓ Una evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la Administración; que incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables.
- ✓ Una evaluación de la razonabilidad de las principales estimaciones contables efectuadas por la administración;
- ✓ Una evaluación de la presentación global de los estados financieros; y
- ✓ Una evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que así lo requirieron. Así, considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir mis funciones y que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

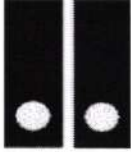
Los Estados Financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera - NIIF para PYMES, aceptadas en Colombia de TRANSALIM LTDA al 31 de diciembre de 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y en cumplimiento de mis obligaciones emití un dictamen sin salvedades y lo presenté oportunamente a la Asamblea General Ordinaria de Asociados de 2022.

***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

Además, informo que, durante el año 2022, la IPS ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración, corresponde al ejercicio de 2022 y evidenció que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución del negocio y la situación jurídica, económica y administrativa de TRANSAIM LTDA e incluye la manifestación sobre el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, y la empresa ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, igualmente informo que la entidad continua efectuando todo lo concerniente a la implementación del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG - SST) de acuerdo con el Decreto 171 de 2016, en el cual se establece la sustitución del programa de Salud Ocupacional por el nuevo Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG SST) y con la Resolución 1111 del 2017 del Ministerio del Trabajo, la cual estableció que la implementación del SG-SST, se debía realizar entre junio de 2017 y abril de 2019, Aunado al punto anterior, se presentó la nómina electrónica dentro de los plazos establecidos en la resolución número 000013 de 2021, además ha cumplido con las normas tributarias, presentado y pagando oportunamente sus declaraciones tributarias del orden Nacional y Municipal, las laborales, comerciales, normas aplicables a las IPS emitidas por el Ministerio de Salud y Protección Social, Superintendencia Nacional de Salud y las solicitadas por el Instituto Departamental de Salud, gestión documental y archivo, que el software que utiliza la entidad en la totalidad de sus procesos, cumple con las normas sobre propiedad intelectual derechos de autor.

***Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo***

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

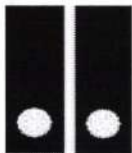
En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

\*Normas legales que afectan la actividad de la entidad;

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

\*Actas de asamblea y de junta directiva

\*Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que 1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; 2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y 3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

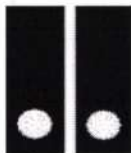
También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisora fiscal y en desarrollo de mi estrategia de auditoría fiscal para el periodo.

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**





**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
**CONTADORA PÚBLICA**  
**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER**  
**ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA**  
**ESPECIALISTA EN TRIBUTARIA**

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

***Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo***

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Agradezco su gentil atención y colaboración

Cordialmente,



**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
Revisora Fiscal  
T.P. N° 65059-T

**CALLE 8BN 3E-91 CEIBA**  
**TEL 5745321 CEL 3112811651**



VIGILADO Supersalud 

**TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSAIM LTDA**  
**NIT 900.041.610-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
<b>ACTIVOS</b>					
<b>Activos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	16,818,867.93	206,373,407.80	- 189,554,539.87	-91.85%
Deudores comerciales y otros	2	2,090,637,168.43	2,282,976,291.14	- 192,339,122.71	-8.42%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	3	87,757,646.00	80,047,000.00	7,710,646.00	9.63%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2,195,213,682.36</b>	<b>2,569,396,698.94</b>	<b>- 374,183,016.58</b>	<b>-14.56%</b>
<b>Activos no corrientes</b>					
Propiedades, planta y equipo	4	2,654,071,113.86	1,982,960,201.86	671,110,912.00	33.84%
Propiedades de Inversion	6	20,000,000.00	20,000,000.00	-	0.00%
Activos intangibles	5	-	3,201,872.87	- 3,201,872.87	-100.00%
Activo por Impuesto Diferido	7	-	114,976,909.00	- 114,976,909.00	0.00%
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2,674,071,113.86</b>	<b>2,121,138,983.73</b>	<b>552,932,130.13</b>	<b>26.07%</b>
<b>Total activos</b>		<b>4,869,284,796.22</b>	<b>4,690,535,682.67</b>	<b>178,749,113.55</b>	<b>3.81%</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>					
<b>Pasivos corrientes</b>					
Cuentas por pagar	8	461,387,328.88	259,339,004.73	202,048,324.15	77.91%
Impuestos gravámenes y tasas	8	725,000.00	-	725,000.00	
Obligaciones laborales	8	58,908,958.00	81,029,322.00	- 22,120,364.00	-27.30%
Anticipos y avances recibidos	8	241,291,779.00	287,770,272.00	- 46,478,493.00	-16.15%
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>762,313,065.88</b>	<b>628,138,598.73</b>	<b>134,174,467.15</b>	<b>21.36%</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>					
Obligaciones financieras	8	1,037,550,291.01	740,948,277.29	296,602,013.72	40.03%
Pasivo Por Impuestos Diferidos	8	79,380,278.00	194,357,187.29	- 114,976,909.29	-59.16%
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>1,116,930,569.01</b>	<b>935,305,464.58</b>	<b>181,625,104.43</b>	<b>19.42%</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>1,879,243,634.89</b>	<b>1,563,444,063.31</b>	<b>315,799,571.58</b>	<b>20.20%</b>
<b>Patrimonio de los socios</b>					
Capital Social	9	713,291,481.00	300,000,000.00	413,291,481.00	137.76%
Reservas		359,593,474.80	359,593,474.80	-	0.00%
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		1,911,425.33	1,911,425.33	-	0.00%
Ganancias del ejercicio		137,096,128.97	266,026,062.97	- 128,929,934.00	-48.47%
Ganancias acumuladas		1,778,148,651.23	2,199,560,656.26	- 421,412,005.03	-19.16%
<b>Total patrimonio de los aportes</b>		<b>2,990,041,161.33</b>	<b>3,127,091,619.36</b>	<b>- 137,050,458.03</b>	<b>-4.38%</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los aportes</b>		<b>4,869,284,796.22</b>	<b>4,690,535,682.67</b>	<b>178,749,113.55</b>	<b>3.81%</b>

  
**JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI**  
REPRESENTANTE LEGAL

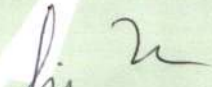
  
**NASLY LOBO AREVALO**  
Revisora Fiscal  
TP 65059-T

  
**NUBIA GUERRERO GALVIS**  
Contador Público  
TP 47347-T

VIGILADO Supersalud 

**TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**  
**NIT 900.041.610-3**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>VARIACION</u>	<u>%</u>
Ingresos de actividades ordinaria	10	3,512,458,691.95	3,613,514,900.33	-101,056,208.38	-2.80%
Costo de ventas	11	- 1,725,298,490.52	- 1,722,915,183.88	-2,383,306.64	0.14%
<b>Ganancia bruta</b>		<b>1,787,160,201.43</b>	<b>1,890,599,716.45</b>	<b>-103,439,515.02</b>	<b>-5.47%</b>
Otros ingresos	10	85,628,862.11	35,535,660.90	50,093,201.21	140.97%
Gastos de ventas	11	- 245,010,660.02	- 232,349,340.67	-12,661,319.35	5.45%
Gastos de administración	11	- 1,137,344,321.31	- 918,380,675.66	-218,963,645.65	23.84%
Gastos financieros	11	- 203,048,395.30	- 113,277,405.24	-89,770,990.06	79.25%
Otros gastos	11	- 42,432,557.94	- 132,082,776.81	89,650,218.87	-67.87%
<b>Ganancia antes de impuesto a la Renta</b>		<b>244,953,128.97</b>	<b>530,045,178.97</b>	<b>-285,092,050.00</b>	<b>-53.79%</b>
<b>Impuesto de Renta</b>		<b>- 107,857,000.00</b>	<b>- 264,019,116.00</b>	<b>156,162,116.00</b>	<b>-59.15%</b>
<b>Ganancia del periodo</b>		<b>137,096,128.97</b>	<b>266,026,062.97</b>	<b>-128,929,934.00</b>	<b>-48.47%</b>

  
**JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI**  
Representante Legal

  
**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
Revisora Fiscal  
TP 65059-T

  
**NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS**  
Contador Público      Contador Público  
TP 47347-T              TP 47347-T

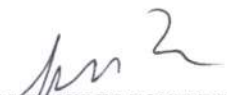


VIGILADO Supersalud 

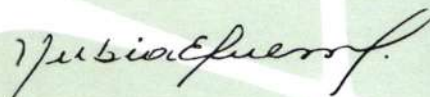
**TRANSPORTE - SALUD - IMAGENES TRANSALIM LTDA**  
NIT 900.041.610-3

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2022**  
(Cifras en miles de pesos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2021		3,127,091,619.36
Variaciones patrimoniales durante el 2022	-	137,050,458.03
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2022		2,990,041,161.33
Incrementos		816,413,672.94
Disminuciones		953,464,130.97
Partidas sin Movimiento		359,593,474.80
3115 APORTES SOCIALES		715,202,906.33

  
**JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**NASLY CECILIA LOBO AREVALO**  
Revisora Fiscal  
TP 65059-T

  
**NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS**  
Contador Público  
TP 47347-T

VIGILADO Supersalud 

**TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**  
**NIT 900.041.610-3**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	2022	2021
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>		
Ventas Efectivas de servicios	285,955,604	213,093,900
Recaudo recibidos de clientes	3,241,670,479	2,775,276,370
Pagos a proveedores y acreedores	- 1,635,382,136	- 2,049,359,146
Pago de beneficios a los empleados	- 491,202,881	- 410,349,812
Valor recibido por reintegro de siniestros y otros	36,011,248	35,148,496
Impuestos pagados	- 131,976,530	- 165,901,906
Anticipos y avances recibidos	3,010,386	346,115,103
Otros pagos	- 529,288,796	- 425,456,104
<b>Efectivo neto generado por actividades de operación</b>	<b>778,797,374</b>	<b>318,566,901</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compra de propiedades, planta y equipo	(948,135,000)	(317,116,586)
Compra de intangibles	(35,172,166)	(33,433,704)
Préstamos a terceros y empleados	(167,773,109)	(260,645,657)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	18,851,349	46,054,205
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(1,132,228,926)</b>	<b>(565,141,742)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Préstamos recibidos	890,425,259	477,434,112
Pago de préstamos e intereses	- 726,548,245	- 344,078,942
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiación</b>	<b>163,877,014</b>	<b>133,355,170</b>
<b>Aumento y/o disminución neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>- 189,554,539</b>	<b>113,219,671</b>
Efectivo equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	206,373,407	319,593,077
Efectivo equivalentes al efectivo al final del periodo	16,818,868	206,373,407



**JIMENA RAMIREZ ECHEVERRI**  
Representante Legal



**NASLY LOBO AREVALO**

Revisora Fiscal  
TP 65059-T



**NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS**  
Contador Público  
TP 47347-T



**TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA**  
**NIT.900.041.610-3**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PARA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

## **NOTA DE CARACTER GENERAL**

Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda. Entidad privada, que se constituyó mediante Escritura Pública No. 0001416 del 22 de agosto de 2.005 bajo número 09318568 otorgada por la Notaria Sexta, tiene su domicilio principal en el municipio de Cúcuta, con una duración establecida según lo reglamentado en sus estatutos, pero podrá disolverse o prorrogarse antes de dicho tiempo. Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., tiene como objeto social principal venta de servicios de salud en el área de imágenes diagnósticas, como la toma e interpretación de los estudios de tomografía axial computarizada, la realización e interpretación de las ecografías. Venta de servicios de salud, en el área de patología, tanto por personal médico especializado como auxiliares realizando el proceso y lectura macro y microscópica de las biopsias y especímenes quirúrgicas, venta de servicios de salud en todas las áreas especializadas de la medicina tanto parte del personal médico, como médicos especialistas y paramédicos de las diferentes áreas de la medicina.

### **1.1 MISION Y VISION**

#### **MISION**

La IPS TRANSALIM LTDA tiene como propósito brindar servicios de imágenes diagnósticas, respaldados con una tecnología moderna y un personal competente, asegurando eficacia y eficiencia en todas sus actividades.

#### **VISION**

Posicionar a TRANSALIM en la Región como el centro de imágenes diagnosticas de mayor prestigio y calidad en servicios de imagenología.

### **1.2 OBJETIVOS ESTRATÉGICOS**

Mejorar la participación en el mercado y distinción de la imagen de TRANSALIM.



Asegurar un sostenimiento empresarial, reflejado en la rentabilidad y fortalecimiento financiero.

Garantizar condiciones de excelencia y calidad en la prestación de los servicios, que genere confianza y satisfacción en nuestros clientes.

## **2. Declaración de cumplimiento con las NIIFS**

Los estados financieros TRANSPORTES SALUD E IMÁGENES TRANSALIM LTDA, correspondientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas empresas emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 de 2015, Art 70 Decreto 1023 de 2012, Decreto 1074 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la empresa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

#### **Instrumentos Financieros**

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.



Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

#### **Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

#### **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

#### **Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.



Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la empresa por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Los piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la empresa. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor



al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

### **Propiedades de inversión**

La empresa cuenta con unas oficinas que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se mide a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocen en resultados.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles incluyen la marca comprada en el año 2022, programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de diez años para la marca, cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.



## **Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por

Deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

## **Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El



impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la empresa espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **Capital**

El capital representa el valor del aporte



## **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

### **Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

### **Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

### **Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la empresa tiene el derecho a recibir el pago.

### **Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

## **3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **a. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La empresa posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés



efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### **b. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la empresa en forma anual.

#### **c. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### **d. Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

#### **a. Políticas de Contabilidad Básicas:**

Las políticas de contabilidad y preparación de estados financieros de Transporte – Salud – Imágenes Transalim Ltda., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

#### **b. Cargos Diferidos**

Se registran los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización y puesta en marcha.



#### d. Aporte Sociales

Representa el valor del aporte efectuados a la empresa por cada uno de los socios.

#### NOTA DE CARÁCTER ESPECIFICO

#### NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

A 31 de Diciembre de 2022 no se presentan limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad al corte de cuentas, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

#### EFECTIVO

El efectivo se encuentra representado Así:

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
Caja General	\$ 705,650.00	\$ 886,000.00	-\$ 180,350.00	-20.36%
Bancos	\$ 3,744,477.00	\$ 205,487,407.80	-\$ 201,742,930.80	-98.18%
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo de Uso Restringido	\$ 12,368,740.92	\$ -	\$ 12,368,740.92	100.00%
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 16,818,867.92</b>	<b>\$ 206,373,407.80</b>	<b>-\$ 189,554,539.88</b>	<b>-91.85%</b>

El saldo de caja al efectivo recibido los últimos días del mes de diciembre pero por no haber servicio financiero no se pudo consignar, este fue depositado los primeros días del mes de enero. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

#### NOTA 2. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

El saldo de esta cuenta obedece a Cuentas por cobrar a clientes (entidades eps, ips y particulares) facturadas a 31 de diciembre por la prestación del servicio, esto valores fueron analizados en cuanto a la efectividad de recaudo y con base en este análisis se estipuló el valor del deterioro; a vinculados económicos, saldo por cobra a la Unión temporal de servicios integrales por el embargo de Dumian Medical Sas en el año 2019; anticipos y avances para prestación de servicios y dotación uniformes, promesa de compra venta de una casa, cuentas por cobrar a trabajadores y a particulares.



Los clientes presentan un incremento de \$ 31.172.247,29 comparado con el corte a diciembre del año 2021 representados por mayor facturación a las entidades de Comfaorienté, Union Temporal Vihonco Ceimlab y Foscal.

A diciembre 31 tenemos cartera con dos entidades que se encuentran en liquidación, estas son Comparta y Medimas.

Los saldos de esta cuenta a diciembre 31 están representados así:

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>CLIENTES</b>				
<b>Nacionales</b>				
Colmedica Medicina Prepagada	\$ 449,361.00	\$ 18,524,778.00	-\$ 18,075,417	-97.57%
Seguros de Vida Suramericana SA	\$ 2,859,700.00	\$ 2,787,200.00	\$ 72,500	2.60%
Compañía de Seguros Bolívar SA	\$ 10,573,414.00	\$ 7,608,834.00	\$ 2,964,580	38.96%
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional	\$ 8,405,517.00	\$ 6,483,384.02	\$ 1,922,133	29.65%
Comfaorienté EPS en Liquidación	\$ 261,933,420.24	\$ 148,409,786.98	\$ 113,523,633	76.49%
Union Temporal Vihonco Ceimlab	\$ 36,209,281.00	\$ 2,534,444.00	\$ 33,674,837	1328.69%
Asociación Probienestar De La Familia Colombiana	\$ 81,966.00	\$ 156,558.00	-\$ 74,592	-47.64%
Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	\$ -	\$ 90,276,756.00	-\$ 90,276,756	-100.00%
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS//SYSLAB	\$ 4,093,440.00	\$ 2,872,697.00	\$ 1,220,743	42.49%
Salud Empresarial IPS SAS	\$ 10,648,484.00	\$ 30,626,479.40	-\$ 19,977,995	-65.23%
Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	\$ 77,198,800.00	\$ 77,198,800.00	\$ -	0.00%
Progresando en Salud	\$ 6,435,457.00	\$ 1,026,224.00	\$ 5,409,233	527.10%
Foscal	\$ 53,993,284.50	\$ 10,679,511.00	\$ 43,313,774	405.58%
Comparta EPS-S	\$ 629,877,885.40	\$ 617,395,323.40	\$ 12,482,562	2.02%
Salud Social SAS	\$ 55,529,514.00	\$ 10,149,315.00	\$ 45,380,199	447.13%
Nordvital Ips SAS	\$ 125,572,643.31	\$ 397,911,964.36	-\$ 272,339,321	-68.44%
Elkin Vergel	\$ 336,000.00	\$ 336,000.00	\$ -	0.00%
Ips General Medical Services Colombia SAS	\$ 9,410,535.20	\$ 9,410,535.20	\$ -	0.00%
Aliados en Salud	\$ 240,000.00	\$ 1,080,000.00	-\$ 840,000	-77.78%
Medimas EPS SAS	\$ 146,400,439.00	\$ 110,173,825.00	\$ 6,226,614	32.88%
Cirssat Ips SAS Centro	\$ -	\$ 360,000.00	-\$ 360,000	-100.00%
Alianza De Salud Integral UT	\$ 136,925,521.00	\$ -	\$ 136,925,521	100.00%
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>\$ 1,577,174,662.65</b>	<b>\$ 1,546,002,415.36</b>	<b>\$ 31,172,247.29</b>	<b>2.02%</b>
<b>CUENTA POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS</b>				
Unión Temporal De Servicios Integrales – UTI	13,751,705.00	13,751,705.00	\$ -	0.00%
<b>CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>				
Jimena Ramirez Echeverri	-	98,793,333.00	-\$ 98,793,333.00	-100.00%



<b>ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS</b>				
<b>A Proveedores</b>				
Amanda Celis Guerrero	\$ 1,800,000.00	\$ 1,800,000.00	\$ -	0.00%
Jose Ricardo Galezo Gomez	\$ -	\$ 700,000.00	-\$ 700,000.00	-100.00%
Humberto Jaimes/Frio Cucuta	\$ 2,900,000.00	\$ -	\$ 2,900,000.00	100.00%
<b>ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS</b>	<b>\$ 4,700,000.00</b>	<b>\$ 2,500,000.00</b>	<b>\$ 2,200,000.00</b>	<b>88.00%</b>
<b>PROMESAS DE COMPRAVENTA</b>				
Construcciones y edificaciones	\$ 280,000,000	\$ 280,000,000	\$ -	0.00%
<b>PRÉSTAMO A TRABAJADORES</b>				
Rocío Rincón Acevedo	\$ 4,461,750	\$ 6,461,750.00	-\$ 2,000,000.00	-30.95%
Andreina Roa Rolon	\$ 24,937,002	\$ 21,303,860.00	\$ 3,633,142.00	17.05%
Edith Katherine Florez Garcia	\$ 22,710,300	\$ 16,010,300.00	\$ 6,700,000.00	41.85%
Nubia Esperanza Guerrero Galvis	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000.00	\$ -	0.00%
Helena Marcela Cuevas Ríos	\$ 11,548,900	\$ 9,093,500.00	\$ 2,455,400.00	27.00%
Mildred Angelica Bautista Caceres	\$ 3,475,900	\$ 3,826,300.00	-\$ 350,400.00	-9.16%
Hector Leonel Bautista Caceres	\$ 2,241,500	\$ 2,991,900.00	-\$ 750,400.00	-25.08%
Yolanda Cuadros Ramirez	\$ 17,565,385	\$ 17,265,385.00	\$ 300,000.00	1.74%
Yeni Paola Perez Pabon	\$ 1,810,300	\$ 4,210,300.00	-\$ 2,400,000.00	-57.00%
Lucy Amparo Mejia Orejuela	\$ -	\$ 996,750.00	-\$ 996,750.00	100.00%
Eliana Katherin Fuentes Gutierrez	\$ 42,022,869	\$ 40,706,456.78	\$ 1,316,412.00	3.23%
Kelly Paola Torres Mendoza	\$ 596,750	\$ 596,750.00	\$ -	0.00%
Viviana Geraldin Garay Lizarrazo	\$ 2,322,556	\$ 510,300.00	\$ 1,812,256.00	355.14%
<b>TOTAL PRÉSTAMO A TRABAJADORES</b>	<b>143,693,211.78</b>	<b>133,973,551.78</b>	<b>9,719,660.00</b>	<b>7.25%</b>
<b>PRESTAMO A PARTICULARES</b>				
Carlos Enrique Cruz	\$ 272,719,920.00	\$ 273,078,000.00	-\$ 358,080.00	-0.13%
Jose Luis Rodriguez Maldonado	\$ -	\$ 350,000.00	-\$ 350,000.00	-100.00%
Fanny Consuelo Arenas de Molina	\$ 6,800,000.00	\$ 7,700,000.00	-\$ 900,000.00	-11.69%
Liliana Blanco Vega	\$ 1,720,600.00	\$ 1,720,600.00	\$ -	0.00%
<b>TOTAL PRESTAMO A PARTICULARES</b>	<b>\$ 281,240,520.00</b>	<b>\$ 282,848,600.00</b>	<b>-\$ 1,608,080.00</b>	<b>-0.57%</b>
<b>DETERIORO</b>				
<b>Clientes</b>				
Comfaorient EPS	\$ 2,305,485.00	\$ 1,073,183.00	\$ 1,232,302.00	114.83%
Clinica Los Andes Limitada	\$ -	\$ 46,800.00	-\$ 46,800.00	-100.00%
Comparta EPS-S en Liquidación	\$ 127,636,208.00	\$ 1,660,630.00	\$ 125,975,578.00	7586.01%
Compañía de Seguros Bolívar SA	\$ 1,951,704.00	\$ 518,024.00	\$ 1,433,680.00	276.76%
Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	\$ -	\$ 32,487,728.00	-\$ 32,487,728.00	-100.00%
Ips General Medical Services Colombia SAS	\$ 3,299,194.00	\$ 1,417,087.00	\$ 1,882,107.00	132.82%



Unión Temporal de Servicios Integrales de Salud Norte	\$ 53,129,622.00	\$ 37,689,862.00	\$ 15,439,760.00	40.97%
Medimas EPS SAS	\$ 21,533,518.00	\$ -	\$ 21,533,518.00	100.00%
Elkin Daniel Vergel Pacheco	\$ 67,200.00	\$ -	\$ 67,200.00	100.00%
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>\$ 209,922,931.00</b>	<b>\$ 74,893,314.00</b>	<b>\$ 135,029,617.00</b>	<b>180.30%</b>
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS</b>	<b>\$ 2,090,637,168.43</b>	<b>\$ 2,282,976,291.14</b>	<b>-\$ 192,339,122.71</b>	<b>-8.42%</b>

El método utilizado para la provisión de cartera fue el individual tomando las fechas de vencimiento de las facturas de cada uno de los clientes y efectuando los correspondientes porcentajes de acuerdo con el número de días vencidas.

La cartera por edades a diciembre 31 de 2022 está representada así:

DEUDORES CLIENTES	FACTURA S POR VENCER	0 - 30	31-60	61-90	91-180	181-360	MAS DE 360	TOTAL
Seguros de Vida Suramericana SA		1,108,200.00	1,751,500.00					2,859,700.00
Compañía de Seguros Bolívar SA		2,131,014.00			342,300.00	853,100.00	7,247,000.00	10,573,414.00
Alarcon Prevenir Salud Ocupacional Ltda		6,210,077.00	2,195,440.00					8,405,517.00
Comfaorienta EPS en Liquidacion Evento		54,307,143.00	107,910,476.00	85,472,410.00	5,884,741.00			261,933,420.24
Union Temporal Vihonco CEIMLAB		7,438,191.00	13,117,730.00	15,653,360.00				36,209,281.00
Asociacion Probienestar de la Familia Colombiana PROFAMILIA		81,966.00						81,966.00
IPS General Medical Services Colombia SAS							9,410,535.20	9,410,535.20
Seguridad y Salud Laboral Integral IPS SAS SYSLAB		4,093,440.00						4,093,440.00
Salud Empresarial IPS SAS		198,684.00	1,482,000.00	2,834,000.00	2,132,000.00	4,001,800.00		10,648,484.00
Union Temporal De Servicios Integrales De Salud Norte							77,198,800.00	77,198,800.00
Colmedica Medicina Prepagada S.A.		120,661.00	328,700.00					449,361.00
IPS Progresando en Salud SAS		3,154,757.00	3,280,700.00					6,435,457.00
Union Temporal UT RED Integrada Foscal		13,852,168.00	16,863,400.00	16,349,907.00	6,927,810.50			53,993,285.50
Medimas EPS SAS						26,634,528.00	119,765,911.00	146,400,439.00
Nordvital Ips SAS		9,756,219.00	13,240,496.00	15,262,591.00	36,329,967.31	50,983,371.00		125,572,644.31
Salud Social SAS		30,275,427.00	7,280,965.00	17,973,122.00				55,529,514.00
Alianza De Salud Integral UT		20,878,840.00	28,944,823.00	25,656,934.00	61,444,924.00			136,925,521.00
Elkin Daniel Vergel Pacheco					144,000.00	192,000.00		336,000.00
Aliados En Salud	120,000.00	120,000.00						240,000.00
Comparta EPS-S						135,282,494.00	494,595,391.40	629,877,885.40



### NOTA 3. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Esta cuenta representa las retenciones en la fuente durante el año 2022, las cuales no se cruzan con el impuesto hasta tener los respectivos certificados y el saldo a favor de impuesto de Industria y comercio.

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>				
Retencion En La Fuente	85,497,646.00	0	\$ 85,497,646.00	100.00%
Sobrante en liquidación Privada del Impuesto	0	78,744,000.00	-\$ 78,744,000.00	-100.00%
Saldo A Favor Ind Y Comercio	0	1,303,000.00	-\$ 1,303,000.00	-100.00%
Otros	2,260,000.00	0	\$ 2,260,000.00	100.00%
<b>TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>87,757,646.00</b>	<b>80,047,000.00</b>	<b>\$ 7,710,646.00</b>	<b>9.63%</b>

### NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes que poseen la empresa a 31 de diciembre de 2022

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>TERRENOS</b>				
Consultorio Edificio Jericó	\$ 256,962,100.00	\$ 211,962,100.00	\$ 45,000,000.00	21.23%
<b>EDIFICACIONES</b>				
Consultorio Centro Médico Jericó	\$ 287,972,868.96	\$ 287,972,866.96	\$ 2.00	0.00%
Consultorio 103 Jericó	\$ 145,000,000.00	\$ 145,000,000.00	\$ -	0.00%
Parqueadero 103	\$ 15,000,000.00	\$ 15,000,000.00	\$ -	0.00%
Parqueadero 106	\$ 15,000,000.00	\$ -	\$ 15,000,000.00	100.00%
<b>TOTAL EDIFICACIONES</b>	<b>\$ 462,972,868.96</b>	<b>\$ 447,972,866.96</b>	<b>\$ 15,000,002.00</b>	<b>3.35%</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>				
Muebles y Enseres	\$ 99,829,736.00	\$ 99,829,736.00	\$ -	0.00%
Equipos	\$ 34,789,999.11	\$ 34,789,999.11	\$ -	0.00%
Otros	\$ 26,799,033.24	\$ 26,799,033.24	\$ -	0.00%
<b>TOTAL EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$ 161,418,768.35</b>	<b>\$ 161,418,768.35</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.</b>				
Equipo de Computación	\$ 272,606,489.00	\$ 260,801,689.00	\$ 11,804,800.00	4.53%
Equipo de Telecomunicación	\$ 1,746,448.00	\$ 1,746,448.00	\$ -	0.00%
<b>TOTAL EQUIPO COMUNI Y COMPUTAC.</b>	<b>\$ 274,352,937.00</b>	<b>\$ 262,548,137.00</b>	<b>\$ 11,804,800.00</b>	<b>4.50%</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>				
Ecógrafo	20,838,988.08	20,838,988.08	\$ -	0.00%



Mamografo	6,228,357.99	6,228,357.99	\$ -	0.00%
Sistema Ultrasonido	67,483,000.00	67,483,000.00	\$ -	0.00%
Densitometro	100,848,280.00	100,848,280.00	\$ -	0.00%
Transductor Endocavitario C8-4	15,432,090.00	15,432,090.00	\$ -	0.00%
Transductor Convexo	4,700,000.00	4,700,000.00	\$ -	0.00%
Digitalizador CR30 XM	85,843,475.00	85,843,475.00	\$ -	0.00%
Desfibrilador Dea Mod. M5066A	4,984,202.00	4,984,202.00	\$ -	0.00%
Equipo Rayos X marca Ecoray	466,940.00	466,940.00	\$ -	0.00%
Ecógrafo multiespecialidad Ref HD	591,643.00	591,643.00	\$ -	0.00%
Equipo Rayos X marca Toshiba	119,991,952.00	119,991,952.00	\$ -	0.00%
Ecógrafo Philips Affiniti 70	213,081,544.00	213,081,544.00	\$ -	0.00%
Transductor L12-5	39,984,000.00	39,984,000.00	\$ -	0.00%
Cassette Unloking Unit para Rayos X	3,553,241.00	3,553,241.00	\$ -	0.00%
Equipo Rayos X y Ecofrago Especialidad Multiespecialidad	42,003,600.00	42,003,600.00	\$ -	0.00%
Desfibrilador Monito BeneHeart D6	3,500,000.00	3,500,000.00	\$ -	0.00%
Cassette Fixation Unit Ref 6H9DP	11,215,005.00	11,215,005.00	\$ -	0.00%
Transductor Lineal Compact L12-5	24,534,224.00	24,534,224.00	\$ -	0.00%
Equipo Panorámica Miembros Inferiores-Cass CRMD4.0FLFS 35x43	9,379,410.00	9,379,410.00	\$ -	0.00%
Sup.Cassette Full Body Cass Holder	4,379,455.00	4,379,455.00	\$ -	0.00%
SW NX Full Leg Full Spine-CR30	4,484,549.00	4,484,549.00	\$ -	0.00%
Sup.Antidifusor de Chasis Gridv2	11,945,721.00	11,945,721.00	\$ -	0.00%
Easylift-LFS	4,810,865.00	4,810,865.00	\$ -	0.00%
Ecografo Epiq 5G System	214,928,267.00	211,858,067.00	\$ 3,070,200.00	1.45%
Tensiometro Digital Automatico de Brazo	110,000.00	110,000.00	\$ -	0.00%
Pulsoximetro Sencillo de Pulso	100,000.00	100,000.00	\$ -	0.00%
Balanza Digital con Tallimetro	6,400,000.00	6,400,000.00	\$ -	0.00%
Asy Softkey Display Panel HD15	8,538,250.00	8,538,250.00	\$ -	0.00%
Control Panel Electronics Asselbly HD15	11,346,650.00	11,346,650.00	\$ -	0.00%
Hand Switch For Ecoview 9	1,463,700.00	1,463,700.00	\$ -	0.00%
Transductor Marca Philips Lumify us920I0665	22,423,345.02	22,423,345.02	\$ -	0.00%
Tomografo	583,000,000.00	-	\$ 583,000,000.00	100.00%
Mamografo	107,000,000.00	-	\$ 107,000,000.00	100.00%
Detector DR 18M-Flat Planet Mamografia	183,260,000.00	-	\$ 183,260,000.00	100.00%
Iva en Compra de Equipos Médico	166,186,811.60	166,186,811.60	\$ -	0.00%
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO</b>	<b>2,105,037,565.69</b>	<b>1,228,707,365.69</b>	<b>876,330,200.00</b>	<b>71.32%</b>
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>				
Ford Edge Titanium Blanco	134,990,000.00	134,990,000.00	\$ -	0.00%
Ford Eco Sport Rojo	48,000,000.00	48,000,000.00	\$ -	0.00%
Explorer Limited 4x4 Gris Magnetico	149,990,000.00	149,990,000.00	\$ -	0.00%



Ford Edge SEL FWS- Gris Carbon	153,990,000.00	153,990,000.00	\$ -	0.00%
<b>TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>486,970,000.00</b>	<b>486,970,000.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>				
Construcciones y Edificaciones	\$ 87,252,540	\$ 65,845,020	\$ 21,407,520.00	32.51%
Equipo de Oficina	\$ 87,139,936	\$ 71,106,016	\$ 16,033,920.00	22.55%
Equipo de Computación y Comunica.	\$ 191,385,858	\$ 133,119,224	\$ 58,266,634.00	43.77%
Equipo Médico Científico	\$ 530,951,871	\$ 397,932,857	\$ 133,019,014.00	33.43%
Flota y Equipo de Transporte	\$ 196,912,921	\$ 148,615,921	\$ 48,297,000.00	32.50%
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>\$ 1,093,643,126</b>	<b>\$ 816,619,038</b>	<b>\$ 277,024,088</b>	<b>33.92%</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,654,071,113.86</b>	<b>1,982,960,199.86</b>	<b>671,110,914.00</b>	<b>33.84%</b>

Presenta un saldo de \$ 2.654.071.113,86 a diciembre de 2022; es decir se tiene una variación del 33.84% con respecto al año 2021 representado por la compra y deterioro (depreciación en línea recta). Terrenos presenta un incremento del 21.23% por la adquisición del consultorio 106 y las Edificaciones del 3.35 por el parqueadero correspondiente al consultorio 106; el equipo de cómputo incrementó en un 4.50% por la compra de cinco discos duros, switch, scanner, unidad fusora, drive usb). El Equipo médico refleja un aumento significativo del 71,32 % en la compra del Ecógrafo, Tomógrafo, Mamógrafo, detector DR mamografía.

Se detalla por grupo el saldo anterior y el respectivo movimiento en el año.

NOMBRE	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SALIDAS	DEPRECIACION	TOTAL NETO
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>	1,982,960,201.86	948,135,000.00	277,024,088.00		2,654,072,113.96
<b>TERRENOS</b>	211,962,100.00	45,000,000.00	0		256,962,100.00
URBANOS	211,962,100.00	45,000,000.00	0		256,962,100.00
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>	447,972,868.96	15,000,000.00	0	87,251,540.00	375,721,328.96
CONSULTORIO	432,972,868.96	0	0		432,972,868.96
OTRAS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	15,000,000.00	15,000,000.00	0		30,000,000.00
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	161,418,768.35	0	0	87,139,936.14	74,278,832.21
MUEBLES Y ENSERES	99,829,736.00	0	0		99,829,736.00
EQUIPOS	34,789,999.11	0	0		34,789,999.11
OTROS	26,799,033.24	0	0		26,799,033.24
<b>EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.</b>	262,548,137.00	11,804,800.00	0	191,385,857.60	82,967,079.40
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DATOS	260,801,689.00	11,804,800.00	0		272,606,489.00
EQUIPOS DE TELECOMUNICACION	1,746,448.00	0	0		1,746,448.00
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO</b>	1,228,707,365.69	876,330,200.00	0	530,951,871.30	1,574,085,694.39
LABORATORIO	1,228,707,365.69	876,330,200.00	0		2,105,037,565.69
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	486,970,000.00	0	0	196,912,921.00	290,057,079.00
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	486,970,000.00	0	0		486,970,000.00



## NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el costo o valor pagado al titular de una patente para explotación de la misma por parte de la empresa. El valor registrado de la casa habitación se reclasifica a propiedad de inversión por no corresponder a un intangible, a diciembre 31 de 2022 su saldo está representado así

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>LICENCIAS</b>				
Software Facturación	-	41,724.27	-\$ 41,724.27	-100.00%
Software Contable	-	1,212,000.00	-\$ 1,212,000.00	-100.00%
Licencia Windows	-	4,700,414.00	-\$ 4,700,414.00	-100.00%
Software Zafiro Hospital	-	3,010,000.00	-\$ 3,010,000.00	-100.00%
Software TNS facturación	-	3,294,000.00	-\$ 3,294,000.00	-100.00%
Actualización Software TNS	-	2,987,896.50	-\$ 2,987,896.50	-100.00%
Licencia Ext. Contabilidad TNS	-	702,000.00	-\$ 702,000.00	-100.00%
Licencia Ext. Facturación Hospitalaria	-	325,000.00	-\$ 325,000.00	-100.00%
Licencia Office Home and Business	-	4,335,000.00	-\$ 4,335,000.00	-100.00%
Licencia MSC Office Home and Business 2016 32/64 Latam	-	1,708,000.00	-\$ 1,708,000.00	-100.00%
Licencia de Software Factura Electronica	-	9,199,295.00	-\$ 9,199,295.00	-100.00%
Software Actualpacs	-	34,712,541.20	-\$ 34,712,541.20	-100.00%
Licencia de Software Factura Electronica	-	481,950.00	-\$ 481,950.00	-100.00%
Iva en compra de Licencias	-	1,410,895.44	-\$ 1,410,895.44	-100.00%
<b>TOTAL LICENCIAS</b>	-	<b>68,120,716.41</b>	- <b>68,120,716.41</b>	<b>-100.00%</b>
<b>DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION</b>				
Licencias	-	-64,918,843.54	\$ 64,918,843.54	-100.00%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>3,201,872.87</b>	<b>-3,201,872.87</b>	<b>-100.00%</b>



## NOTA 6) PROPIEDAD DE INVERSION

Representa el costo o valor pagado al titular de una patente para explotación de la misma por parte de la empresa, a de 31 de Diciembre del 2022 su saldo está representado así:

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>PROPIEDAD DE INVERSION</b>				
<b>EDIFICACIONES</b>				
Casa	20,000,000.00	20,000,000.00	\$ -	0.00%
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>

## NOTA 7) ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Teniendo en cuenta las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido, en los activos corresponde a los valores del impuesto sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros. La tasa impositiva utilizada fue del 35% correspondiente a partir del año 2022. Calculado el impuesto diferido se ajustó el valor reconocido en los cierres anteriores.

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>				
Impuesto Diferido	\$ -	\$ 114,976,909.00	-\$ 114,976,909.00	-100.00%
<b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 114,976,909</b>	<b>-\$ 114,976,909</b>	<b>-100.00%</b>

## NOTA 8. PASIVOS

Representan los saldos corrientes y no corrientes a 31 de diciembre. Dentro de los pasivos corrientes tenemos:

### Cuentas por pagar:

- los costos y gastos por pagar por honorarios y servicios;
- Dividendos y participaciones, de las utilidades acumuladas a 2016 se distribuyen \$274.146.587 según acta No.023 del 6 de diciembre de 2022 y se reparten de acuerdo a los porcentajes de participación de los socios siendo el 95% para la señora Jimena Ramirez Echeverri y el 5% para la señora Asthrid Echeverri de Ramirez. La señora Jimena autorizó a la sociedad descontar el saldo pendiente por pagar.



- Impuesto de Industria y comercio retenido, corresponde a las retenciones de ICA del periodo noviembre-diciembre
- Retención en la fuente, correspondiente a las retenciones del mes de diciembre
- Retenciones y aportes de nómina, corresponde a los aportes a pensión, a salud (empleados), AR y caja de compensación del me de diciembre.

#### **Impuestos, gravámenes y tasas:**

- Corresponde al saldo del impuesto de renta del año 2022 después de descontada la autorretención y el saldo a favor del año 2021

#### **Obligaciones laborales:**

- Saldo de cesantías que se consignan en febrero del 2023, intereses sobre cesantías que se pagan en enero del 2023 y las vacaciones provisionadas.

#### **Anticipos y avances recibidos:**

- Su saldo representa dineros recibidos de clientes, pendiente por prestar el servicio y facturar.
- Y una cuenta en participación en una sociedad de hecho para la explotación de un equipo médico.

Los pasivos no corrientes lo conforman:

#### **Obligaciones Financieras:**

- Bancos Nacionales, créditos con entidades financieras como Bancolombia, Banco de Occidente y Banco Caja Social. Los saldos de las tarjetas de crédito y el Leasing con Bancolombia. Los créditos y el Leasing fueron tomados para la compra del consultorio 106 y los equipos médicos, estos con el fin de mejorar la tecnología y prestar un mejor servicio.
- Otras obligaciones, un saldo con Somediag Ltda, entidad que nos hizo la venta del consultorio y los equipos médicos.

#### **Pasivo por Impuesto Diferido:**

- Teniendo en cuenta las diferencias temporarias, la entidad reconoce activos o pasivos por impuesto diferido, en los pasivos es el impuesto sobre las ganancias por pagar en periodos futuros. La tasa impositiva utilizada fue del 35% correspondiente a partir del año 2022. Calculado el impuesto diferido se ajustó el valor reconocido en los cierres anteriores.

En relación a los pasivos se presenta un aumento del 20,20% en el 2022 con respecto al 2021 debido a que se adquirió un leasing y créditos para la compra del consultorio y los equipos médicos.

El leasing se tiene con Bancolombia identificado con el número 294256, se da en garantía el consultorio 104, la tasa pactada es IBR N.A.M.V + 5.67 puntos y un periodo de 120 meses, el valor total es de \$600.000.000



NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>				
<b>HONORARIOS</b>				
Nasly C. Lobo Arévalo	9,808,000.00	3,608,000.00	\$ 6,200,000.00	171.84 %
Jimena Ramírez Echeverri	65,549,821.00	19,944,666.00	\$ 45,605,155.00	228.66 %
Herson Hernando Bermont	22,633,760.00	90,520,785.00	-\$ 67,887,025.00	75.00 %
Juan Antonio Carrero Lamus	555,944.00	-	\$ 555,944.00	100.00 %
Carlos Alberto Carvajal F.	-	10,362,295.00	-\$ 10,362,295.00	100.00 %
Imágenes Diagnosticas NDS Sociedad Por Acciones Simplificada	1,598,013.00	6,579,324.00	-\$ 4,981,311.00	75.71 %
Imágenes Diagnosticas Parada SAS	14,240,000.00	-	\$ 14,240,000.00	100.00 %
<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>114,385,538.00</b>	<b>131,015,070.00</b>	<b>16,629,532.00</b>	<b>12.69 %</b>
<b>DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>				
RX S.A	\$ 211,113,335.00	\$ 42,753,091.00	\$ 168,360,244.00	393.80 %
Bayer S.A.	\$ 6,965,613.00	\$ 29,736,072.00	-\$ 22,770,459.00	76.58 %
Ge Healthcare Colombia SAS	\$ -	\$ 1,015,180.47	-\$ 1,015,180.47	100.00 %
Los Olivos	\$ -	\$ 121,800.00	-\$ 121,800.00	100.00 %
Aseo Urbano SAS E.S.P - Veolia	\$ -	\$ 2,982,508.00	-\$ 2,982,508.00	100.00 %
Centrales Electricas Norte De Santander	\$ 5,728,750.00	\$ 5,461,710.00	\$ 267,040.00	4.89 %
Top Medical System	\$ 8,112,678.00	\$ 11,085,240.00	-\$ 2,972,562.00	26.82 %
Colombia Telecomunicaciones-Movistar	\$ -	\$ 52,792.00	-\$ 52,792.00	100.00 %
Cooperativa Multiaciva Coohem	\$ -	\$ 347,921.00	-\$ 347,921.00	100.00 %
Intelnet Medica LTDA	\$ 2,245,663.00	\$ 4,255,000.00	-\$ 2,009,337.00	47.22 %
PRDosimetria Ltda	\$ -	\$ 642,038.00	-\$ 642,038.00	100.00 %
Eilyn Johanna Prieto Garcia	\$ -	\$ -	-\$ -	-



	-	497,600.00	497,600.00	100.00 %
Seguros Bolivar SA	\$ -	\$ 127,558.00	-\$ 127,558.00	100.00 %
Cruz Delina Gelvez Rivera	\$ -	\$ 210,090.00	-\$ 210,090.00	100.00 %
Luis Alciedes Gil Chiquillo	\$ -	\$ 2,000,000.00	-\$ 2,000,000.00	100.00 %
Jesus Eliecer Angarita Calderon	\$ -	\$ 841,680.00	-\$ 841,680.00	100.00 %
Vacunorte IPS SAS	\$ -	\$ 90,000.00	-\$ 90,000.00	100.00 %
Latinoamerica Soluciones Paogenas SAS	\$ 247,500.00	\$ 135,000.00	\$ 112,500.00	83.33 %
Servitec Ingenieros SAS	\$ -	\$ 1,671,750.00	-\$ 1,671,750.00	100.00 %
Jose Luis Rodriguez Maldonado	\$ 935,200.00	\$ 935,200.00	\$ -	0.00%
Jaime Augusto Duarte Rangel – JDS Arte Impreso	\$ -	\$ 1,061,500.00	-\$ 1,061,500.00	100.00 %
<b>TOTAL DEMAS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 235,348,739.00</b>	<b>\$ 106,023,730.47</b>	<b>\$ 129,325,008.53</b>	<b>121.98 %</b>
<b>DIVIDIENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR</b>				
Jimena Ramirez Echeverri	\$ 70,804,422.53	\$ -	\$ 70,804,422.53	100.00 %
Asthrid Echeverri de Ramirez	\$ 13,707,329.35	\$ -	\$ 13,707,329.35	100.00 %
<b>TOTAL DIVIDIENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR</b>	<b>\$ 84,511,751.88</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 84,511,751.88</b>	<b>100.00 %</b>
<b>IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO</b>				
<b>ACTIVIDADES DE SERVICIO</b>				
Actividades de Servicio	\$ 1,886,000.00	\$ 1,146,791.00	\$ 739,209.00	64.46 %
<b>AUTORETENCION AVISOS Y TABLEROS</b>				
Autoretencion Avisos Y Tableros	\$ 170,000.00	\$ 74,000.00	\$ 96,000.00	129.73 %
<b>AUTORETENCION TASA BOMBERIL</b>				
Autoretencion Tasa Bomberil	\$ 57,000.00	\$ 25,000.00	\$ 32,000.00	128.00 %
<b>TOTAL IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO</b>	<b>\$ 2,113,000.00</b>	<b>\$ 1,245,791.00</b>	<b>\$ 867,209.00</b>	<b>69.61 %</b>
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>				
Honorarios	7,836,000.00	9,696,000.00	-\$ 1,860,000.00	19.18 %
Servicios	1,177,000.00	320,534.00	\$ 856,466.00	267.20 %
Arrendamientos	73,000.00	68,670.00	\$ 4,330.00	6.31%



Compras	3,966,000.00	366,379.00	\$ 3,599,621.00	982.49 %
Otras Retenciones	104,000.00	86,304.00	\$ 17,696.00	20.50 %
Autorretenciones	2,494,000.00	1,602,326.26	\$ 891,673.74	55.65 %
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>15,650,000.00</b>	<b>12,140,213.26</b>	<b>3,509,786.74</b>	<b>28.91 %</b>
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>				
<b>APORTES ADMINIST. DE PENSIONES</b>				
Colpensiones	\$ 4,095,100.00	\$ 3,854,100.00	\$ 241,000.00	6.25%
Porvenir	\$ 779,300.00	\$ 701,000.00	\$ 78,300.00	11.17 %
Protección	\$ 161,700.00	\$ 145,400.00	\$ 16,300.00	11.21 %
Colfondos SA Pensiones y Cesantias	\$ -	\$ 205,100.00	-\$ 205,100.00	100.00 %
<b>TOTA APORTES ADMINIST. DE PENSIONES</b>	<b>\$ 5,036,100.00</b>	<b>\$ 4,905,600.00</b>	<b>\$ 130,500.00</b>	<b>2.66%</b>
<b>APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD</b>				
Medimas	\$ -	\$ 66,800.00	-\$ 66,800.00	100.00 %
Sanitas	\$ 493,400.00	\$ 443,900.00	\$ 49,500.00	11.15 %
Nueva EPS	\$ 756,600.00	\$ 671,600.00	\$ 85,000.00	12.66 %
Comparta	\$ -	\$ 36,400.00	-\$ 36,400.00	100.00 %
Ecoopsos EPS	\$ -	\$ 113,600.00	-\$ 113,600.00	100.00 %
Comfaorienta	\$ 40,500.00	\$ -	\$ 40,500.00	100.00 %
Coosalud ESS	\$ 74,300.00	\$ -	\$ 74,300.00	100.00 %
<b>TOTAL APORTES A ENTID. PROMOT. SALUD</b>	<b>\$ 1,364,800.00</b>	<b>\$ 1,332,300.00</b>	<b>\$ 32,500.00</b>	<b>2.44%</b>
<b>RIESGOS PROFESIONALES</b>				
Sura ARL	\$ 1,612,800.00	\$ 1,457,600.00	\$ 155,200.00	10.65 %
<b>APORTES AL ICBF CAJA Y SENA</b>				
Aportes a Caja de Cmpensación Familiar	\$ 1,364,600.00	\$ 1,218,700.00	\$ 145,900.00	11.97 %
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 461,387,328.88</b>	<b>\$ 259,339,004.73</b>	<b>\$ 202,048,324.15</b>	<b>77.91 %</b>
<b>IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS</b>				
Impuesto de Renta	\$ 725,000.00	\$ -	\$ 725,000.00	100.00 %
<b>TOTAL IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$ 725,000.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 725,000.00</b>	<b>100.00 %</b>



<b>OBLIGACIONES LAORALES</b>				
<b>PASIVO LABORAL</b>				
Salarios	\$ -	\$ 29,330,508.00	-\$ 29,330,508.00	100.00 %
Cesantías	\$ 33,789,833.00	\$ 29,572,908.00	\$ 4,216,925.00	14.26 %
Intereses sobre cesantías	\$ 4,054,782.00	\$ 3,505,792.00	\$ 548,990.00	15.66 %
Vacaciones	\$ 21,064,343.00	\$ 18,620,114.00	\$ 2,444,229.00	13.13 %
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 58,908,958.00</b>	<b>\$ 81,029,322.00</b>	<b>-\$ 22,120,364.00</b>	<b>27.30 %</b>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>				
Clientes	8,073,252.00	6,551,745.00	\$ 1,521,507.00	23.22 %
<b>CUENTAS EN PARTICIPACION</b>				
Cuentas en participación	233,218,527.00	281,218,527.00	-\$ 48,000,000.00	17.07 %
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>241,291,779.00</b>	<b>287,770,272.00</b>	<b>-\$ 46,478,493.00</b>	<b>16.15 %</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 762,313,065.88</b>	<b>\$ 628,138,598.73</b>	<b>\$ 134,174,467.15</b>	<b>21.36 %</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>B.OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>				
<b>BANCOS NACIONALES</b>				
<b>PAGARES</b>				
Préstamo Bancolombia	\$ 80,825,963.08	\$ 152,500,006.00	-\$ 71,674,042.92	47.00 %
Préstamo Banco Occidente	\$ 226,873,554.00	\$ 398,202,718.00	-\$ 171,329,164.00	43.03 %
Préstamo Banco Caja Social	\$ 38,508,459.91	\$ 165,082,391.48	-\$ 126,573,931.57	76.67 %
<b>TOTAL PAGARES</b>	<b>\$ 346,207,976.99</b>	<b>\$ 715,785,115.48</b>	<b>-\$ 369,577,138.49</b>	<b>51.63 %</b>
<b>TARJETAS DE CREDITO</b>				
Tarjeta de Crédito Bancolombia MC	\$ 81,512.00	\$ 25,693.00	\$ 55,819.00	217.25 %
Tarjeta de Crédito Bancolombia Visa	\$ 2,941,006.03	\$ 16,953,277.00	-\$ 14,012,270.97	82.65 %
Tarjeta de Crédito Banco Occidente Visa	\$ -	\$ 3,371,089.05	-\$ 3,371,089.05	100.00 %
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC	\$ 98,186.59	\$ 4,380,791.96	-\$ 4,282,605.37	97.76 %
Tarjeta de Crédito Banco Occidente MC en Dólares	\$ 46,609.40	\$ 432,310.80	-\$ 385,701.40	-89.2%



<b>TOTAL TARJETAS DE CREDITO</b>	\$ 3,167,314.02	\$ 25,163,161.81	-\$ 21,995,847.79	87.41 %
<b>COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO</b>				
Leasing Bancolombia No.294256	\$ 555,450,000.00	\$ -	\$ 555,450,000.00	100.00 %
<b>TOTAL COMPAÑÍA DE FINANCIAMIENTO FINANCIERO</b>	\$ 555,450,000.00	\$ -	\$ 555,450,000.00	100.00 %
<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>				
Somediag	\$ 132,725,000.00	\$ -	\$ 132,725,000.00	100.00 %
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES</b>	\$ 132,725,000.00	\$ -	\$ 132,725,000.00	100.00 %
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	\$ 1,037,550,291.01	\$ 740,948,277.29	\$ 296,602,013.72	40.03 %
<b>PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
Pasivo por Impuesto Diferido de Renta	\$ 79,380,278.00	\$ 194,357,187.29	-\$ 114,976,909.29	59.16 %
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	\$ 1,116,930,569.01	\$ 935,305,464.58	\$ 181,625,104.43	19.42 %
<b>TOTAL PASIVO</b>	\$ 1,879,243,634.89	\$ 1,563,444,063.31	\$ 315,799,571.58	20.20 %

Las cuentas por pagar se relacionan clasificadas por edad

NOMBRE	0 - 30	31-60	61-90	91-180	181-360	TOTAL
<b>HONORARIOS</b>						<b>114,385,538.00</b>
Nasly C Lobo Arevalo	600,000.00	600,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	5,008,000.00	9,808,000.00
Jimena Ramirez Echeverri	10,125,174.00	14,552,635.00	24,012,729.00	16,859,283.00		65,549,821.00
Herson Hernando Bermont Barreto	4,769,835.00	6,653,789.00	11,210,136.00			22,633,760.00
Juan Antonio Carrero Lamus	555,944.00					555,944.00
Imágenes Diagnosticas NDS Sociedad Por Acciones Simplificada	1,598,013.00					1,598,013.00
Imágenes Diagnosticas Parada SAS	14,240,000.00					14,240,000.00
<b>DEMÁS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>						<b>235,348,739.00</b>
Intelnet Medica Ltda	2,245,663.00					2,245,663.00
RX S.A.	211,113,335.00					211,113,335.00
Bayer S.A.	6,965,613.00					6,965,613.00
Latinoamerica Soluciones Patogenas SAS	247,500.00					247,500.00
Jose Luis Rodriguez Maldonado	935,200.00					935,200.00
Centrales Electricas Del Norte de Santander SA ESP	5,728,750.00					5,728,750.00
Top Medical System	8,112,678.00					8,112,678.00
<b>DIVIDIENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR</b>						<b>84,511,752.00</b>



Jimena Ramirez Echeverri	70,804,873.00					70,804,423.00
Asthrid Echeverri de Ramirez	13,707,329.00					13,707,329.00
<b>RETENCION EN LA FUENTE</b>						<b>15,650,000.00</b>
HONORARIOS	7,836,000.00					7,836,000.00
SERVICIOS	1,177,000.00					1,177,000.00
ARRENDAMIENTOS	73,000.00					73,000.00
COMPRAS	3,966,000.00					3,966,000.00
OTRAS RETENCIONES-SERV LICENCIAMIENTO	104,000.00					104,000.00
AUTORRETENCIONES	2,494,000.00					2,494,000.00
<b>IMPUESTO DE INSDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO</b>						<b>2,113,000.00</b>
ACTIVIDADES DE SERVICIO	1,886,000.00					1,886,000.00
AUORETENCION AVISOS Y TABLEROS	170,000.00					170,000.00
AUORETENCION TASA BOMBERIL	57,000.00					57,000.00
<b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>						<b>9,378,300.00</b>
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES						<b>5,036,100.00</b>
I.S.S/Colpensiones	4,095,100.00					4,095,100.00
Porvenir	779,300.00					779,300.00
Proteccion	161,700.00					161,700.00
APORTE A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD						<b>1,364,800.00</b>
Nueva EPS	756,600.00					756,600.00
Sanitas	493,400.00					493,400.00
Comfaorient	40,500.00					40,500.00
Coosalud ESS	74,300.00					74,300.00
APORTE ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES						<b>1,612,800.00</b>
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	1,612,800.00					1,612,800.00
APORTES DEL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION						<b>1,364,600.00</b>
Comfaorient	1,364,600.00					1,364,600.00

## NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio presenta una disminución del 4.38% a diciembre 31 de 2022 frente al 2021, debido a que se aprobó por acta de Junta extraordinaria de socios distribución de utilidades y aumento de capital social.

### Capital social

Con acta No.023 del 6 de diciembre del año 2022, se aprobó aumento de capital por \$413.291.481 tomando las utilidades generadas en el año 2017 y 2018, esto representa un incremento del 137.76% siendo así que el aporte social de la sociedad a 31 de diciembre es de \$713.291.481,00 representado en aportes socios (713.291,48 cuotas a \$ 1.000,00 c/u).



### Reserva Legal

Corresponde al 10% de las utilidades según la legislación comercial colombiana por valor de \$359.593.481 correspondiente hasta las utilidades de año 2020, en el 2021 no se hizo reserva porque superaban el 10% del capital.

### Ganancias acumuladas por adopción NIIF

Su valor es \$1.911.425.33 y es el registro del ajuste realizado por la conversión a NIIF para pymes.

### Ganancias acumuladas

Con acta No.023 del 6 de diciembre del año 2022, se aprobó aumento de capital por \$413.291.481 tomando las utilidades generadas en el año 2017 y 2018 y distribución de utilidades por \$274.146.587 correspondiente a las acumuladas al año 2016 y se reparten de acuerdo a los porcentajes de participación del 95% y 5% respectivamente a la señora Jimena Ramírez Echeverri y la señora Astrid Echeverri de Ramírez, esto representa una disminución en la ganancias acumuladas de 19.16% y su saldo a diciembre 31 es de \$1.778.148.651.23 y corresponde a las ganancias netas hasta el año 2021.

### Ganancia de Ejercicio

El resultado del ejercicio se denomina ganancia o pérdida, según corresponda, está referida a la relación entre los ingresos, costos y gastos por operaciones para un resultado integral del período (utilidad) que por el año 2022 es de \$137.096.128.97 y en el 2021 fue de \$266.026.062.97

NOMBRE	AÑO 2022		AÑO 2021		VARIACION	%
	CUOTAS	VALOR	CUOTAS	VALOR		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>						
Astrid Echeverri de Ramírez	35.664,57	\$ 35,664,574.00	15.000	\$ 15,000,000.00	\$ 20,664,574.00	137.76 %
Jimena Ramírez Echeverri	677.626,90	\$ 677,626,907.00	285.000	\$ 285,000,000.00	\$ 392,626,907.00	137.76 %
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>713.291,48</b>	<b>\$ 713,291,481.00</b>	<b>300.000</b>	<b>\$ 300,000,000.00</b>	<b>\$ 413,291,481.00</b>	<b>137.76 %</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>\$ 359,593,474.80</b>		<b>\$ 359,593,474.80</b>	\$ -	0.00%
<b>GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF PYMES</b>		<b>\$ 1,911,425.33</b>		<b>\$ 1,911,425.33</b>	\$ -	0.00%
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		<b>\$ 1,778,148,651.23</b>		<b>\$ 2,199,560,656.26</b>	<b>-\$ 421,412,005.03</b>	<b>- 19.16%</b>
<b>GANANCIAS DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 137,096,128.97</b>		<b>\$ 266,026,062.97</b>	<b>-\$ 128,929,934.00</b>	<b>- 48.47%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 2,990,041,161.33</b>		<b>\$ 3,127,091,619.36</b>	<b>-\$ 137,050,458.03</b>	<b>-4.38%</b>



## DETALLE DE LOS INGRESOS, EGRESOS Y COSTOS A DICIEMBRE 31

### NOTA 10. INGRESOS

El ingreso por su actividad ordinaria corresponde a la prestación de servicios radiológicos y se reconoce cuando la empresa ha prestado el servicio.

La disminución de los ingresos se ve reflejada en comparación con el periodo anterior en un 2.80% teniendo en cuenta que unos clientes aumentaron otros disminuyeron notablemente, pero lo más notorio fue la terminación de contrato con Medimas, entidad que está en liquidación

Los otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad y por lo general son ocasionales.

Los otros ingresos reflejan un aumento en comparación con el año 2021, representados en rendimientos financieros de un CDT y recuperación de cartera.

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,521,826,885.95	\$ 3,696,526,404.33	-\$ 174,699,518.38	-4.73%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DECUENTOS	-9,368,194.00	-\$ 83,011,504.00	\$ 73,643,310.00	-88.71%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,512,458,691.95</b>	<b>\$ 3,613,514,900.33</b>	<b>-\$ 101,056,208.38</b>	<b>-2.80%</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>				
Intereses	\$ 9,995,327.47	\$ -	\$ 9,995,327.47	100.00%
Descuentos comerciales	\$ 1,710,327.50	\$ 585,914.00	\$ 1,124,413.50	191.91%
<b>RECUPERACIONES</b>				
Reintegro de provisiones	\$ 48,746,106.00	\$ 382,440.00	\$ 48,363,666.00	12646.08%
De depreciación	\$ 861,559.00		\$ 861,559.00	100.00%
<b>INDEMNIZACIONES</b>			\$ -	
Por Incapacidades	\$ 62,593.00	\$ 965,582.00	-\$ 902,989.00	-93.52%
<b>DIVERSOS</b>			\$ -	
Ajuate al peso	\$ 3,018.64		\$ 3,018.64	100.00%
Diferencia en Cambio	\$ 6,930.50	\$ 4,724.90	\$ 2,205.60	46.68%
Subsidio Nomina	\$ 24,243,000.00	\$ 33,597,000.00	-\$ 9,354,000.00	-27.84%
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 85,628,862.11</b>	<b>\$ 35,535,660.90</b>	<b>\$ 40,097,873.74</b>	<b>112.84%</b>



## NOTA 11. COSTOS Y GASTOS

Los costos representan directamente los cargos asociados con la prestación del servicio por lo que la empresa obtiene los ingresos de su actividad ordinaria, reflejan un incremento del 0.14 % frente al año anterior, pero en detalle el incremento representativo está en la provisión de cartera que nos muestra un 509.19% teniendo en cuenta que las dos entidades en liquidación Comparta y Medimas representan un 39.94% y 9.28% del total de la cartera.

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>				
Personal	\$ 289,301,503.00	\$ 268,606,993.00	\$ 20,694,510.00	7.70%
Honorarios	\$ 854,531,150.50	\$ 907,991,097.88	-\$ 53,459,947.38	-5.89%
Arrendamientos (Leasing)	\$ 24,867,180.00	\$ 79,451,622.00	-\$ 54,584,442.00	-68.70%
Servicios	\$ 29,928,469.00	\$ 146,431,876.00	-\$ 116,503,407.00	-79.56%
Diversos	\$ 336,754,917.00	\$ 289,234,109.00	\$ 47,520,808.00	16.43%
Provisiones	\$ 167,564,145.00	\$ 27,506,150.00	\$ 140,057,995.00	509.19%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	\$ 22,351,126.02	\$ 3,693,336.00	\$ 18,657,790.02	505.17%
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 1,725,298,490.52</b>	<b>\$ 1,722,915,183.88</b>	<b>\$ 2,383,306.64</b>	<b>0.14%</b>

Los Gastos comprenden todos los desembolsos que permiten que una entidad desarrolle todas las operaciones diarias en relación a su actividad. En este grupo se registran todos los gastos administrativos, de ventas y financieros.

Los gastos administrativos reflejan un incremento del 23.84% frente al año 2021, pero algunos rubros aumentaron y otros disminuyeron notablemente, es el caso de los honorarios que aumentaron por la contratación de profesionales para asesoría jurídica y de gestión, igualmente sucede con los gastos legales por los tramites en las negociaciones y las depreciaciones por los nuevos equipos adquiridos.

En los gastos de ventas se refleja un incremento del 5.45% representado notoriamente en los gastos diversos donde está registrado la cuota de administración de los consultorios, debemos tener en cuenta que en el 2022 se adquirió un consultorio.

En los gastos financieros hay un incremento del 79.25% y está representado por el aumento en los intereses por los nuevos créditos adquiridos y las comisiones por el volumen del movimiento de las cuentas bancarias.



A 31 de diciembre la empresa presenta los siguientes gastos:

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>				
De Personal	\$ 242,608,835.00	\$ 221,502,757.00	\$ 21,106,078.00	9.53%
Honorarios	\$ 219,831,422.42	\$ 70,520,000.00	\$ 149,311,422.42	211.73%
Impuestos	\$ 9,532,309.00	\$ 7,950,000.00	\$ 1,582,309.00	19.90%
Arrendamientos	\$ 2,330,000.00	\$ 2,750,000.00	-\$ 420,000.00	-15.27%
Viaticos	\$ 4,440,689.68	\$ 1,150,000.00	\$ 3,290,689.68	286.15%
Seguros	\$ 125,228,750.89	\$ 108,732,349.06	\$ 16,496,401.83	15.17%
Servicios	\$ 113,094,094.00	\$ 107,990,409.00	\$ 5,103,685.00	4.73%
Gastos Legales	\$ 7,446,745.00	\$ 3,642,097.00	\$ 3,804,648.00	104.46%
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 113,622,491.32	\$ 122,362,389.49	-\$ 8,739,898.17	-7.14%
Adecuacion En Instalacion En Propiedades Ajenas	\$ 50,000.00	\$ 2,091,400.00	-\$ 2,041,400.00	-97.61%
Depreciación	\$ 217,913,468.00	\$ 142,378,415.00	\$ 75,535,053.00	53.05%
Diversos	\$ 77,747,028.00	\$ 122,019,491.11	-\$ 44,272,463.11	-36.28%
Gastos Médicos y Drogas	\$ 427,000.00	\$ 3,635,000.00	-\$ 3,208,000.00	-88.25%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 3,071,488.00	\$ 1,656,368.00	\$ 1,415,120.00	85.44%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTR.</b>	<b>\$ 1,137,344,321</b>	<b>\$ 918,380,676</b>	<b>\$ 218,963,646</b>	<b>23.84%</b>

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>GASTOS DE VENTA</b>				
De Personal	\$ 73,066,326.00	\$ 81,939,841.00	-\$ 8,873,515.00	-10.83%
Impuestos	\$ 5,948,000.00	\$ 3,017,000.00	\$ 2,931,000.00	97.15%
Depreciación Acumulada	\$ 59,110,620.00	\$ 59,060,620.00	\$ 50,000.00	0.08%
Amortizaciones	\$ 38,374,038.90	\$ 38,520,962.00	-\$ 146,923.10	-0.38%
Diversos	\$ 68,253,675.12	\$ 49,684,917.67	\$ 18,568,757.45	37.37%
Tasa Bomberil	\$ 258,000.00	\$ 126,000.00	\$ 132,000.00	104.76%
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>\$ 245,010,660.02</b>	<b>\$ 232,349,340.67</b>	<b>\$ 12,661,319.35</b>	<b>5.45%</b>



NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				
Bancarios	\$ 41,660,298.13	\$ 47,649,855.56	-\$ 5,989,557.43	-12.57%
Comisiones	\$ 8,738,524.33	\$ 4,139,999.95	\$ 4,598,524.38	111.08%
Intereses	\$ 147,656,491.84	\$ 58,730,929.93	\$ 88,925,561.91	151.41%
Descuentos Comerciales Condicionados	\$ 4,993,081.00	\$ 2,756,619.80	\$ 2,236,461.20	81.13%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 203,048,395.30</b>	<b>\$ 113,277,405.24</b>	<b>\$ 89,770,990.06</b>	<b>79.25%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>				
Pérdida en venta y retiro de bienes	\$ -	\$ 1,911,440.00	-\$ 1,911,440.00	100.00%
Gastos extraordinarios	\$ 4,385,672.00	\$ 69,280,663.24	-\$ 64,894,991.24	-93.67%
Diversos	\$ 38,046,885.94	\$ 60,890,673.57	-\$ 22,843,787.63	-37.52%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 42,432,557.94</b>	<b>\$ 132,082,776.81</b>	<b>-\$ 89,650,218.87</b>	<b>-67.87%</b>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 245,480,953.24</b>	<b>\$ 245,360,182.05</b>	<b>\$ 120,771.19</b>	<b>0.05%</b>

#### IMPUESTO DE RENTA

Este valor representa la provisión del Impuesto de Renta del año 2022 siendo la tarifa del 35%

NOMBRE	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION	%
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>				
Renta Periodo actual	\$ 107,857,000.00	\$ 247,148,000.00	-\$ 139,291,000.00	-56.36%
Impuesto diferido	\$ -	\$ 16,871,116.00	-\$ 16,871,116.00	-100.00%
<b>TOTAL IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>\$ 107,857,000.00</b>	<b>\$ 264,019,116.00</b>	<b>-\$ 156,162,116.00</b>	<b>-59.15%</b>

- Las transferencias de dinero y demás bienes, a título gratuito o cualquier otro que pueda asimilarse a este, efectuados a favor de personas naturales o jurídicas; NO HUBO
- Los gastos de propaganda y de relaciones públicas, discriminados unos y otros; NO HUBO
- Los dineros u otros bienes que la sociedad posea en el exterior y las obligaciones en moneda extranjera, NO HUBO
- Las inversiones discriminadas de la compañía en otras sociedades, nacionales o extranjeras. NO HUBO



**NUBIA ESPERANZA GUERRERO GALVIS**  
Contador Público  
TP 47347-T