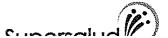


ESTADOS FINANCIEROS CLINICA DE LA COSTA S.A.S.

31 de diciembre de 2022 (Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021) Expresados en pesos colombianos











CLINICA DE LA COSTA SÁS NIT 800.129.856.5 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUALES



INDIVIDUALES A 31 DE DICIEMBRE 2022 CIFRAS COMPARATIVAS 2021

Cifras en pesos expresadas en miles de pesos Colombianos

ACTIVOS CORRIENTES EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 5 37.015.782.085 20.931.618.273 16.084.163.812 77% CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 6 44.735.750.015 45.546.443.420 - 810.693.406 -2% OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS 7 6.562.433.837 5.711.658.030 850.775.808 15% ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 8 4.124.982.419 3.413.498.122 711,484.297 21% TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 92.438.949.355 76608.2174.215 16.835.730.511 22% ACTIVOS NO CORRIENTES 92.1387.922.543 14.608.431.129 6.779.491.414 14.008.131.129 6.779.491.414 14.008.131.129 6.779.491.414 14.008.131.129 9.084.714.653 19% INTANCIBLE 12 48.801.252 46.038.765 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.695.624.356 - 1.00% TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 12 48.801.252 46.038.765 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.695.624.356 - 1.00% TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 179.492.437.360 57.467.422.593 11.745.314.658 17% TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 179.492.437.360 57.467.422.593 11.745.314.656 17% TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 15 17.756.970.176 9.817.190.599 7.939.779.578 8196 PASIVO Y PATRIMONIO 10 8.262.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 17 367.237.988 331.364.157 35:873.801 11%	ACTIVOS	NOTA	2022	2021	Variación	Variación
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 5 37.015.782.085 20.931.618.273 16.084.163.812 77% CLENTAS COMERCIALES POR COBRAR 6 44.735.750.015 45.546.443.420 . 810.893.406 .2% OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS 7 6.562.433.837 5.711.658.030 650.775.808 15% ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 8 4.124.982.419 3.413.498.122 711.484.297 21% TOTAL ACTIVOS RORIENTES 92.438.943.535 75.05.217.225 16.835.730.511 22% ACTIVOS NO CORRIENTES 92.438.943.535 75.05.217.225 16.835.730.511 22% ACTIVOS NO CORRIENTES 92.1387.922.543 14.608.431.129 6.778.491.414 INVENTARIO 10 1.549.680.795 3.757.720.327 2.426.029.532 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56.496.02.759 47.411.08.116.33 19% ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.005% INTANCIBLE 12 48.801.252 46.038.765 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.005% INTANCIBLE 12 48.801.252 47.411.08.116.33 19% ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.005% INTANCIBLE 12 48.801.252 17.756.597.017 ACTIVOS NO CORRIENTES 79.432.437.439 57.4741.20.8116 17.756.597.017 ACTIVOS NO CORRIENTES 15 17.756.597.017 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.20.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS ALOS EMPLESTOS CORRIENTES 16 8.20.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS ALOS EMPLESTOS CORRIENTES 16 8.20.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS ALOS EMPLESTOS CORRIENTES 15 17.756.597.0176 9.317.190.599 7.339.779.578 81% ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.20.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS ALOS EMPLESTOS CORRIENTES 15 17.756.597.0176 9.317.750.599 7.339.779.578 81% ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.20.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS ALOS EMPLESTOS CORRIENTES 15 17.756.597.0176 9.317.750.599 7.339.779.578 81% ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 15 17.756.597.0176 9.317.750.599 7.339.779.578 81% ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 15 18.22.22.219.940 23.822.219.940 23.823.275.376 25.944.564 11.712.805.38	ACTIVOS CORRIENTES	S	· 经基本的证据		Absoluta	Relativa
CLENTAS COMERCIALES POR COBRAR OF TRANSCIEROS 6 44.735,750,016 45.546,443,420 - 810,693,406 - 2% OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS 7 6.562,433,837 5.711,668,030 850,775,808 16% CORRIENTES ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 8 4.124,982,419 3.413,498,122 711,484,297 21% TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 92,438,693,855 76,603,217,685 16,835,730,511 22% ACTIVOS NO CORRIENTES 92,438,693,855 76,603,217,685 16,835,730,511 22% ACTIVOS NO CORRIENTES 92,438,693,855 76,603,217,685 16,835,730,511 22% MONDATIA YEQUIPOS 10 1,549,690,795 3,875,720,327 2,428,029,632 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56,495,022,769 47,411,308,116 9,084,714,653 19% INTANCIBLE 12 48,501,252 46,538,765 1,082,624,356 1,096,714,643 19% ACTIVOS NO CORRIENTES 13 79,492,437,450 277,474,230 11,745,314,596 17% TOTAL ACTIVOS 171,921,385,715 14,802,403,403,333 28,581,045,177						
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS 7 6.562.433,837 5.711.658.030 850,775.808 15% CORRIENTES 8 4.124.982.419 3.413.498.122 711,484.297 21% TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 9 2.13.87.922.543 14.608.451.129 6.779.491.414 22% ACTIVOS NO CORRIENTES 2 2.13.87.922.543 14.608.451.129 6.779.491.414 22% MONTARIO 10 1.549.690.795 3.975.720.327 2.246.029.532 2.762.487 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56.496.022.759 47.411.208.116 9.084.714.653 19% INTANCIBLE 12 48.801.252 46.038.765 - 1.695.624.356 - 1.099.624.356 <						
CORRIENTES	+ - · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	_				
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 9 21.387.922.543 14.608.431.129 8.779.491.414 INVENTARIO 10 1.549.680.795 3.975.720.327 2.426.029.532 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56.496.022.769 47.411.008.116 9.008.775 2.722.487 2.722.48	CORRIENTES	,				
ACTIVOS NO CORRIENTES CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56.496 602,779 47 411.308.116 9.084.714.653 19% INTANGIBLE 12 48.801.252 46.038,765 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.095.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 15 48.801.252 46.038,765 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 16 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 17 1.695.624.356 - 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 17 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 17 1.695.624.356 - 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 17 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 17 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 18 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 19 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 10 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 11 1.695.624.356 - 1.095 INTANGIBLE 10 1.695.624.356 INTANGIBL	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	4.124.982.419	3,413,498,122	711,484,297	21%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 9 21.387 322.543 14.608,431.128 6.778,914.141 INVENTARIO 10 1.549,690.795 3.975.720.327 2.426.029,532 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56.496.022.769 47.411.308.116 9.084.714.663 19% INTANGIBLE 12 48.801.252 46.038.765 2.762.487 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 79.482.437.350 37.767.122633 11.745.314.666 17% TOTAL ACTIVOS 174.924.395.715 43.840.840.523 28.581.045.177 20% PASIVO Y PATRIMONIO 174.924.395.715 43.840.840.523 28.581.045.177 20% PAGAR 14 8.073.732.538 10.525.729.044 2.451.996.506 -23% PAGAR 20 PRI PAGAR CORRIENTES 15 17.756.970.176 9.317.190.599 7.939.779.578 81% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.282.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16.820.015.229 23.523.322.393.22 5.355.501.338 21% <td>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</td> <td></td> <td>92.438.948.355</td> <td>75.603.217.845</td> <td>16.835.730.511</td> <td>22%</td>	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		92.438.948.355	75.603.217.845	16.835.730.511	22%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR 9 21.387,922.543 14.608,431.128 6.779,491.414 INVENTARIO 10 1.549,690.795 3.975,720.327 2.426.029,532 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56,496,022,769 47.411.308,116 9.084,714,653 19% INTANGIBLE 12 48,801,252 46,038,765 2.762,487 2.762,487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 -1.695,624,356 1.1745,314,656 17% TOTAL ACTIVOS 17,4921,395,715 43,403,405,539 28,581,045,177 20% PASIVO Y PATRIMONIO 17,794,773,775 43,403,405,539 28,581,045,177 20% PAGAR 14 8,073,732,538 10,525,729,044 -2,451,996,506 -23% PAGAR 14 8,073,732,538 10,525,729,044 -2,451,996,506 -23% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 15 17,756,970,176 9,817,190,559 7,939,779,578 81% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8,262,074,567 7,830,229,502 431,845,665 6% PASIVOS NO CORRIENTES						
INVENTARIO 10			24 297 022 643	14 609 421 120	6 770 401 414	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11 56.496.022.769 47.411.308.116 9.084.714.653 19% INTANGIBLE 12 48.801.252 46.038.765 2.762.487 1.700.000 13 - 1.695.624.356 - 1.6	* - 	_				
INTANGIBLE 12 48.801.252 46.038.765 2.762.487 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 1.695.624.356 -100% TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 79.492.437.380 57.4767.422.533 11.745.314.656 17% PASIVO Y PATRIMONIO						19%
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 13 - 1.695.624.356 - 1.695.624.356 - 1.00% TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 79.492.437,359 57.737.422.633 11.745.314.656 17% TOTAL ACTIVOS 177.924.385.715 145.840.840.533 28.551.045.177 20% PASIVO Y PATRIMONIO CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR CORRIENTES 15 17.756.970.176 9.817.190.599 7.939.779.578 81% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.262.074.567 7.830.229.502 431.845.085 6% BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 17 367.237.958 331.364.157 35.873.801 11% TOTAL PASIVOS CORRIENTES 34.450.015.233 28.504.818502 5.955.501.938 21% PASIVOS NO CORRIENTES COMERCIALES POR 18 12.422.286.176 8.373.503.400 4.048.782.775 PAGAR 19.400.015.233 28.504.818502 5.955.501.938 21% PASIVOS NO CORRIENTES COMERCIALES POR 18 12.422.286.176 8.373.503.400 4.048.782.775 PAGAR PAGAR 19.16.79.576.111 1.679.576.111 OTROS PASIVOS PINANCIEROS 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38.024.082.226 32.265.778.776 5.757.303.450 18% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 60.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.688.239.789 13.542.048.577 2.6% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS 0 21 82.479.048.481 68.936.999.883 13.542.048.577 20% TOTAL PATRIMONIO 199.437.288.250 82.550.08.460 16.868.240 20%						
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 79.482.437.360 174.924.385.745 145.340.840.538 28.581.045.177 20% PASIVO Y PATRIMONIO CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR 14 8.073.732.538 10.525.729.044 - 2.451.996.506 -23% PAGAR OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES 15 17.756.970.176 9.817.190.599 7.939.779.578 81% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.262.074.567 7.830.229.502 431.845.085 6% BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 17 367.237.938 331.364.157 35.673.801 11% TOTAL PASIVOS CORRIENTES PASIVOS NO CORRIENTES CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR 18 12.422.286.175 8.373.503.400 4.048.782.775 PAGAR PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111			.0.001.1.02			-100%
PASIVO Y PATRIMONIO CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR 14 8.073,732,538 10.525,729,044 - 2.451,996,506 -23% PAGAR OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES 15 17,756,970,176 9.817,190,599 7.939,779,578 81% 9ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 3.262,074,567 7.830,229,502 431,845,065 6% 9ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 3.262,074,567 7.830,229,502 431,845,065 6% 9ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 344,690,015,233 331,364,157 35,873,801 11% TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 244,690,015,233 256,145,165,02 5.955,501,938 21% PASIVOS NO CORRIENTES COMERCIALES POR 18 12,422,286,176 8.373,503,400 4.048,782,775 PAGAR PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679,576,111 1.679,576,111 0TROS PASIVOS FINANCIEROS 20 23,922,219,940 23,893,275,376 28,944,564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38,024,082,225 32,265,778,765 5,757,303,450 18% TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38,024,082,225 32,265,778,765 111,712,805,387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60,000,000 60,000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82,479,048,461 68,936,599,863 13,542,048,577 20% PERDIDAS 10,000,000 16,000,000,000 16,	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		79,482,437,360	67.737.122.693	11,745,314,656	17%
PASIVO Y PATRIMONIO CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR 14 8.073,732,538 10.525,729,044 - 2.451,996,506 -23% PAGAR OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES 15 17,756,970,176 9.817,190,599 7.939,779,578 81% 9ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 3.262,074,567 7.830,229,502 431,845,065 6% 9ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 3.262,074,567 7.830,229,502 431,845,065 6% 9ASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 344,690,015,233 331,364,157 35,873,801 11% TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 244,690,015,233 256,145,165,02 5.955,501,938 21% PASIVOS NO CORRIENTES COMERCIALES POR 18 12,422,286,176 8.373,503,400 4.048,782,775 PAGAR PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679,576,111 1.679,576,111 0TROS PASIVOS FINANCIEROS 20 23,922,219,940 23,893,275,376 28,944,564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38,024,082,225 32,265,778,765 5,757,303,450 18% TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38,024,082,225 32,265,778,765 111,712,805,387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60,000,000 60,000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82,479,048,461 68,936,599,863 13,542,048,577 20% PERDIDAS 10,000,000 16,000,000,000 16,						
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR 14 8.073.732.538 10.525.729.044 - 2.451.996.506 -23% PAGAR OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES 15 17.756.970.176 9.817.190.599 7.939.779.578 81% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.262.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% 8262.074.597 367.237.958 331.364.157 35.873.801 11% TOTAL PASIVOS CORRIENTES 24.469.015.239 25.504.516.002 5.955.501.938 21% PASIVOS NO CORRIENTES 24.469.015.239 25.504.516.002 5.955.501.938 21% PASIVOS NO CORRIENTES 25.504.516.002 5.955.501.938 21% PASIVOS NO CORRIENTES 25.504.516.002 5.955.501.938 21% PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111 1.	TOTAL ACTIVOS		171.921.385.715	143,340,340,538	28.581.045.177	20%
PAGAR OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES 15 17.756.970.176 8.2817.190.599 7.293.779.578 811/6 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.262.074.567 7.630.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 17 367.237.958 331.364.157 35.873.801 11% TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES DATA PASIVOS POR IMPUESTOS COMERCIALES POR PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111 1.	PASIVO Y PATRIMONIO					
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES 15 17.756.970.176 9.817.190.599 7.939.779.578 81% PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 16 8.262.074.567 7.830.229.502 431.845.065 6% BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 17 367.237.955 331.364.157 35:873.801 11% PASIVOS NO CORRIENTES 324.460.015.233 23:50.2318.602 5.955.501.938 21% PASIVOS NO CORRIENTES 18 12.422.286.175 8.373.503.400 4.048.782.775 PAGAR 19 1.679.576.111 1.679.576.111 1.679.576.111 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38.024.082.225 32.265.778.776 5.757.303.450 18% TOTAL PASIVOS 72.484.097.465 60.774.292.078 11.712.805.387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 60.000.000 - 0% RESULTADO BLE EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25%		14	8.073,732,538	10.525.729.044	- 2,451,996,506	-23%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 17 367.237.958 331.364,157 35.873.801 11% TOTAL PASIVOS CORRIENTES 34.460.015.233 22.504.516.502 5.955.501.938 21%		15	17,756.970.176	9.817.190.599	7.939.779.578	81%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES 34.460.015.239 25.501.516.202 5.955.501.938 21%	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16	8.262.074.567	7.830.229.502	431,845,065	6%
PASIVOS NO CORRIENTES CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR 18 12.422.286.176 8.373.503.400 4.048.782.775 PAGAR PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111 1.679.576.111 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38.024.082.226 82.235778.776 5.757.303.450 18% TOTAL PASIVOS 72.484.097.465 80.774.292.078 11.712.805.387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 50.000.000 - 0% RESERVAS 21 30.000.000 30.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.461 68.936.999.863 13.542.048.577 20% PERDIDAS 10.000.000 99.437.288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17				
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR 18 12.422.286.176 8.373.503.400 4.048.782.775 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111 1.679.576.111 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS 72.484.097.485 80.776.226 5.757.303.450 18% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 80.000.000 60.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326,191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.481 68.936.999.863 13.542.048.577 20% TOTAL PATRIMONIO 99.437.288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		34.460.015.238	28 504 513 302	5.955,501.938	21%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR 18 12.422.286.176 8.373.503.400 4.048.782.775 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111 1.679.576.111 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS 72.484.097.485 80.776.226 5.757.303.450 18% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 80.000.000 60.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326,191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.481 68.936.999.863 13.542.048.577 20% TOTAL PATRIMONIO 99.437.288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%	PASIVOS NO CORRIENTES					
PAGRAR PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 19 1.679.576.111 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38.024.082.226 32.266.778.776 5.757.303.450 18% TOTAL PASIVOS 72.484.097.465 80.774.2926078 11.712.805.387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 50.000.000 - 0% RESERVAS 21 30.000.000 30.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.461 65.936.999.863 13.542.048.577 20% PERDIDAS TOTAL PATRIMONIO 99.437.288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%		18	.10 400 086 176	8 373 503 400	4 049 782 775	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20 23.922.219.940 23.893.275.376 28.944.564 TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38.024.082.226 32.266.778.776 5.757.303.450 18% TOTAL PASIVOS 72.484.097.465 80.774.292.078 11.712.805.387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 50.000.000 - 0% RESERVAS 21 30.000.000 30.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.481 68.936.999.883 13.542.048.577 20% TOTAL PATRIMONIO 39.437.288.250 82.559.048.460 16.868.240 20%				0.01.0.000.400		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES 38.024.082.226 32.265.776.776 5.757.303.450 18% TOTAL PASIVOS 72.484.097.465 90.774.292.078 11.712.805.387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 60.000.000 - 0% RESERVAS 21 30.000.000 30.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.461 68.936.999.863 13.542.048.577 20% PERDIDAS 10.724.7288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%				00 000 075 076		
TOTAL PASIVOS 72.464.097.465 80474.2928078 11.712.805.387 19% PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 50.000.000 - 0% RESERVAS 21 30.000.000 30.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.461 65.936.999.863 13.542.048.577 20% PERDIDAS 10.728.250 82.569.048.460 16.868.240 20%		20				
PATROMONIO CAPITAL SOCIAL 21 60.000,000 60.000,000 - 0% RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.461 68.936.999.863 13.542.048.577 20% PERDIDAS TOTAL PATRIMONIO 39.487,288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		38.024.082.226	32,266,778,776	5,757,303,450	18%
CAPITAL SOCIAL 21 60.000.000 50.000.000 - 0% RESERVAS 21 30.000.000 30.000.000 - 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O 21 82.479.048.481 68.936.999.883 13.542.048.577 20% PERDIDAS 1TOTAL PATRIMONIO 99.437.288.250 82.559.048.460 16.868.240 20%	TOTAL PASIVOS		72.484.097.465	60 771 292 078	11.712.805.387	19%
RESERVAS 21 30,000,000 30,000,000 0% RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16,868,239,789 13,542,048,577 3,326,191,212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O PERDIDAS 21 82,479,048,461 68,936,999,883 13,542,048,577 20% TOTAL PATRIMONIO 39,487,288,250 82,569,048,460 16,863,240 20%	PATROMONIO					
RESULTADO DEL EJERCICIO 21 16.868.239.789 13.542.048.577 3.326.191.212 25% RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O PERDIDAS 21 82.479.048.461 68.936.999.863 13.542.048.577 20% ITOTAL PATRIMONIO 99.437,288.250 82.559.048.460 16.868.240 20%	CAPITAL SOCIAL	21	60,000,000	60.000:000	-	.0%
RESULTADOS ACULADOS GANACIAS O PERDIDAS 21 82.479.048.461 68.936,999.883 13.542.048.577 20% **TOTAL PATRIMONIO 99.437,288.250 82.569.048.460 16.868.240 20%	RESERVAS	21	30,000,000	30,000.000	-	0%
PERDIDAS 21 82.479,048.461 68.936,999.883 13.542,048.577 20% ITOTAL PATRIMONIO 99,437,288.250 82.569,048.460 16.868.240 20%	RESULTADO DEL EJERCICIO	21	16,868.239.789	13.542.048.577	3,326,191,212	25%
TOTAL PATRIMONIO 99,437,288,250 82,569,048,460 16,868,240 20%		21	82,479,048,461	68,936,999,883	13.542.048.577	20%
TOTAL PASIVO +PATRIMONIO 171.921.385.715 143.240.240.568 28.581.045.177	Control of the Contro		45,467,1260,250			
	TOTAL PASIVO +PATRIMONIO		171,921.385.715	143,340,340,538	28.581.045,177]

GUSTAVO AROCA MARTINEZ

CC: 12,722,363

REPRESENTANTE LEGAL

NILSA DIAZ TRUYOL

CONTADORA PUBLICA TP: 83448-T REVISOR FISCAL

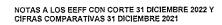
TP: 859-T

VER DICTAMEN ADJUNTO



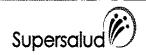








44



CLINICA DE LA COSTA SAS NIT 800.129.856-5 ESTADO DE RESULTADOS



3.326.191

INDIVIDUALES
A 31 DICIEMBRE 2022 CON CIFRAS COMPARATIVAS 2021 (Cifras en pesos expresadas en pesos Colombiano)

	NOTA <u>S</u>	2022	2021	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	203.773.307.918	168,123,981,944	35.649.326	21%
COSTO DE VENTA	23	112.434.796.222	109.294.463.645	3.140.333	3%
GANANCIA BRUTA		91.338.511.696	58.829.518.299	32.508.993	55%
GASTOS DE ADMIISTRACION	24	64.764.884.120	39,128,680,695	25.636.203	66%
GANANCIA OPERATIVA		26.573.627.576	19.700.837.604	6.872.790	35%
OTROS INGRESOS GASTOS DE INTERESES	22 25	1.360.288,067 96.152.358	678.084.966 177.310.082	682.203 -81.158	101% -46%
Ingresos Financieros	22	338.917.044	691.703.982	-352.787	-51%
Gastos financieros	25	535,911,688	498.188,433	37.723	8%
GANANCIAS (PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS)	27. 6 40.768,641	20.395.128.037	7.245.641	36%
GASTOS POR IMPUESTOS		10.772.528.852	6.853.079.460	3.919.449	57%
IMPUESTO DIFERIDO DE RENTA	26	3,375,200,467	-	3.375.200	
GASTO IMOUESTO DE RENTA CORRIENTE	26	7.397.328.385	6,853,079,460	544.249	8%
GANANCIAS (PERDIDAS)		16.868.239,789	13.542.048.577	3,326,191	25%

Reserva Legal Reserva Estatutaria

GUSTAVO AROCA MARTINEZ

REPRESENTANTE LEGAL

CC: 12.722.363

GANANCIA INTEGRAL DEL EJERCICIO

NILSA DIAZ TRUYOL

CONTADORA PUBLICA

TP: 83448-T

REVISOR FISCAL

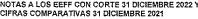
TP: 859-T

VER DICTAMEN ADJUNTO













POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NORMA DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL.

CLINICA DE LA COSTA LTDA. fue establecida mediante Escritura Pública No. 353 del 21 de febrero de 1991 otorgada por la Notaría Segunda de Barranquilla e inscrita en la Cámara de Comercio el 25 de febrero de 2001, bajo el No. 39819 del libro respectivo y tiene por objeto social la prestación de servicios médicos en general, realización de procedimientos de nefrología y urología; hemodiálisis, diálisis peritoneal, cirugías ambulatorias, trasplante renal, exámenes de laboratorio, exámenes de Imagenología y expendio de productos medicinales e instrumental médico quirúrgico.

Por Acta número 31 del 07/09/2018, otorgado(a) en Junta de Socios en Barranquilla, inscrito(a) en esta Cámara de Comercio el 11/11/2021 bajo el número 412.639 del libro IX, la sociedad se transformó en por acciones simplificada bajo la denominación de CLINICA DE LA COSTA S.A.S.

El término de la sociedad se fijó hasta: 2041 / 02 /21

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la









gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por la venta de un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable, la compañía utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

d) Importancia relativa y materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros.









La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o Inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.

El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante. Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones. La materialidad o importancia relativa para CLINICA DE LA COSTA S.A.S. en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue defina por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la Sociedad, como lo es la utilidad antes de impuestos, en un porcentaje del 1%; este porcentaje se evalúa al final del periodo sobre el que se informa

(e) Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

La compañía presenta activos y pasivos en el estado de situación financiera con base en la clasificación corriente / no corriente.

Un activo o un pasivo son corrientes cuando:

- > Se espera que se realice o se pretenda vender o consumir en el ciclo normal de la operación
- Se mantiene principalmente con el propósito de negociar
- > Se espera que se realice dentro de los doce meses posteriores al período sobre el que se informa,
- Es efectivo o equivalente a menos que se restrinja el intercambio o se use para liquidar un pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa
- No existe el derecho incondicional de diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el que se informa.
- > Los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.
- > Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.









3. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

a) Litigios.

La Compañía está sujeta a actuaciones judiciales de responsabilidad civil, ejecutivos, administrativos y la borales, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se estos materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos y/o revelados en estados financieros.

Este análisis, el cual puede requerir juicios considerables, incluye revisar procesos legales instaurados en contra de la Compañía y reclamos aún no iniciados. Una provisión se reconoce cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se genere una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de dicha obligación.

b) Impuesto.

El cálculo de la provisión por impuesto de renta requiere la interpretación de la normativa fiscal. Los juicios significativos son requeridos para la determinación de las estimaciones de impuesto a las ganancias y para evaluar la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos, los cuales se basan en estimaciones de resultados fiscales futuros y en la capacidad para generación de resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

En la medida en que los flujos de efectivo futuros y la renta gravable difieran significativamente de las estimaciones, la capacidad de la Compañía para utilizar los









impuestos diferidos activos netos registrados a la fecha de presentación, podrían verse afectados.

Adicionalmente, cambios en las normas fiscales podrían limitar la capacidad de la Compañía para obtener deducciones fiscales en ejercicios futuros, así como el reconocimiento de nuevos pasivos por impuestos producto de cuestionamientos por parte de la auditoria del organismo fiscalizador.

Las posiciones fiscales que se adopten suponen la evaluación cuidadosa por parte de la Administración, y se revisan y ajustan en respuesta a circunstancias como caducidad en la aplicación de la legislación, cierre de auditorías fiscales, revelaciones adicionales ocasionadas por algún tema legal o alguna decisión de la Corte en un tema tributario en particular.

La Compañía registra provisiones con base en la estimación de la posibilidad de una decisión negativa que pueda surgir de una auditoría fiscal. El monto de estas provisiones depende de factores como experiencia previa en auditorías fiscales y diferentes interpretaciones de normas tributarias por las entidades contribuyentes y de la autoridad tributaria. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones registradas.

c) Deterioro de deudores.

Los deudores de la compañía están representados en las empresas aseguradoras con lo cual tiene contratos para prestarle el servicio medico a sus usuarios, la compañía 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 desenvuelve, entre otros. La Compañía 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 hallando, de ésta forma, el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

El deterioro de valor de los deudores puede modificarse en un futuro por situaciones económicas, legales y de mercado que afecten los deudores y su futuro pago.

d) Deterioro de Inventarios.

Los valores netos realizables de los inventarios se determinan tomando en consideración la evidencia más confiable que está disponible a la fecha del cierre anual respecto del estado del inventario, precios de venta esperados, situación del mercado, entre otros.









La futura realización de estos inventarios puede verse afectada por cambios en el mercado, en la tecnología y en los hábitos de los consumidores que pueden reducir los precios de venta.

e) Deterioro de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, intangibles e inversiones en asociadas.

En la evaluación de deterioro, la Compañía determina el valor recuperable de cada activo basada en el mayor entre el valor de uso o el valor razonable, neto de los activos. En la determinación del valor de uso se realizan estimaciones de los flujos de efectivo futuros esperados y se determina una tasa de interés para calcular su valor presente.

La incertidumbre de la estimación se relaciona con los supuestos sobre los resultados de operación futuros que genere el activo así como con la determinación de una tasa de descuento adecuada. De otro lado, el valor razonable de los activos puede verse afectada por cambios en el mercado o en las condiciones y uso de los activos.

4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Instrumentos Financieros Básicos.

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir o a entregar efectivo en el futuro

Medición inicial.

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad mide el activo financiero o el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:









- > Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- ➤ Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- ➤ Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.
- > Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a. El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- b. menos los reembolsos del principal,
- c. más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- d. menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Baja en activos.

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;









- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo. En este caso la Compañía:
- Dará de baja en cuentas el activo, y
- Reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.

Baja en pasivos

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado,
 v
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.
- La Compañía reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Compañía y su medición son:

4.1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad de bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, y efectivos y equivalentes de efectivo en estado de restricción.

Préstamos y cuentas por cobrar comerciales.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito 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, sin embargo, dado a las condiciones del negocio no es factible hacer este tipo de medición.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes 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.









Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, con excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

Préstamos deudas comerciales.

Los acreedores comerciales – proveedores - son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos y leasing, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Otros pasivos financieros se valoran, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluven en los costos financieros.

4.2. Inventario.

La compañía posee inventarios de medicamentos, inventario de la prestación del servicio e inventario de insumos, los inventarios se reconocen cuando se reciben los riesgos y beneficios y se miden inicialmente al costo de adquisición. Al final de cada periodo sobre el que se informa se evalúa el valor neto realizable (VNR) y de esta manera se determina el deterioro de valor. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados.

4.3. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la CLINICA DE LA COSTA S.A.S. recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a (1.200.000) un millón doscientos mil de pesos colombianos.









La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

El reconocimiento de un elemento de propiedad planta y equipo que proviene de un arrendamiento financiero se da cuando el arrendatario transfiere substancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a la propiedad del activo. La compñía los reconce como propiedad planta y equipo y tienen efectos normales de depreciación y deterioro hasta su devolución o adquisición definitiva.

Los contratos de comodatos se reconocen y se miden de acuerdo a la esencia económica de la transacción independientemente de lo que se indique en el contrato, razón por la cual CLINICA DE LA COSTA S.A.S, evalúa todos los hechos y circunstancias asociadas al derecho de uso del activo para determinar si a cambio de éste se está obtenido algún tipo de contraprestación económica implícita o no.

En su medición posterior, la entidad utiliza el modelo del costo.

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:

Grupo de activos	Rango Vida Útil	Valor residual
Edificios	Min 15 Max 70 años	0%
Equipo de computo	Min 1 Max 3 años	0%
Vehículos	Min 1 Max 10 años	0%
Muebles y enseres	Min 1 Max 10 años	0%
Equipo de	Min 3 Max 5 años	0%
comunicaciones		
Maquinaria y equipo	Min 1 Max 40 años	0%
Equipo médico	Min 5 Max 20 años	0%
Científicos		
Flota Equipo de	Min 5 Max 20 Años	0%
Transporte		

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En el caso de los bienes inmuebles la compañía utiliza el metodo de revaluación para su medición posterior, tomando como base lo avaluos realizados por tasadores independientes.









Cuando la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, revalúe un elemento de propiedades, planta y equipo inmueble depreciable, el importe en libros de ese elemento se ajustará al importe revaluado, en la fecha de la revaluación, la depreciación acumulada se elimina contra el importe en libros bruto del activo.

CLINICA DE LA COSTA S.A.S, por retiro (desmantelamiento) de los activos, 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.

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 serán depreciados hasta el momento de una nueva inspección, cualquier valor residual de un mantenimiento anterior deberá ser dado de baja contra los resultados del ejercicio.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de "otros ingresos u otros gastos', según corresponda.

4.4 Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, se reconocen cuando CLINICA DE LA COSTA S.A.S recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la Compañía obtengan beneficios económicos futuros.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta y su vida útil depende del plazo de los derechos contractuales o legales establecidos por las partes involucradas en la transacción. Si para un activo intangible no existe una estimación fiable de su vida útil, se amortiza en un período de diez (10) años.









Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización 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.

4.5 Inversiones en asociadas.

Una asociada es una entidad sobre la cual la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, tiene influencia significativa y no es una subsidiaria ni constituye una participación en un negocio conjunto. Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener el control o control conjunto sobre tales políticas.

La compañía mide sus inversiones en asociadas de la siguiente manera:

Modelo del Costo:

Las inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que haya un precio de cotización publicado, se miden al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los dividendos y otras distribuciones recibidas son reconocidos como ingresos.

4.6. Deterioro del valor de los activos.

Al cierre de cada año, CLINICA DE LA COSTA S.A.S evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo)

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.









4.7. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a CLINICA DE LA COSTA S.A.S, Por lo tanto, al inicio del arrendamiento se reconoce un activo (propiedades, planta y equipo, activos intangibles o propiedades de inversión, según corresponda) 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 la 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.

Para los activos mantenidos en arrendamiento financiero se les aplica las políticas de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Compañía.

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.

4.8 Impuesto.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias comprende y representa la sumatoria del impuesto corriente y el impuesto diferido.

4.8.1 Impuesto corriente

Es el impuesto por pagar por las ganancias fiscales del período corriente o de períodos anteriores.

El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha de presentación.

4.8.2 Impuesto diferido

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en períodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos









por su importe en libros actual. Se genera, de igual forma, por la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de períodos anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias que se generan entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y, adicionalmente, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden usando las tasas impositivas y la legislación fiscal que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, en la fecha de presentación. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados.

La base fiscal de un activo es el importe que será deducible de los beneficios económicos que, para efectos fiscales, obtenga la entidad en el futuro, cuando recupere el importe en libros de dicho activo. Si tales beneficios económicos no tributan, la base fiscal del activo será igual a su importe en libros.

La base fiscal de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que sea deducible fiscalmente respecto de ese pasivo en periodos futuros.

Las diferencias temporarias son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales utilizar esas diferencias temporarias deducibles, excepto que el activo surja del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que:

- a. No es una combinación de negocios; y
- b. En el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal.









Una entidad reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles procedentes de inversiones en subsidiarias, sucursales y asociadas, o de participaciones en negocios conjuntos, solo en la medida que sea probable que:

- a. Las diferencias temporarias reviertan en un futuro previsible; y
- b. Se disponga de ganancias fiscales contra las cuales puedan utilizarse esas diferencias temporarias.

Presentación

El activo y pasivo por impuesto diferido se reconocerá como no corriente.

Compensación

Los activos y pasivos por impuestos corrientes, o los activos y pasivos por impuestos diferidos, se compensan solo cuando se tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y pueda demostrarse sin esfuerzo o costo desproporcionado que se tiene la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

4.9. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de CLINICA DE LA COSTA S.A.S, incluyen beneficios de corto plazo.

4.9.1 Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a CLINICA DE LA COSTA S.A.S, y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a CLINICA DE LA COSTA S.A.S, y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y CLINICA DE LA COSTA S.A.S.

Los siguientes son los beneficios a corto plazo que posee la CLINICA DE LA COSTA S.A.S.

- Capacitación al personal
- Auxilio de Transporte Movilización









- Aporte ARP
- Aporte EPS
- Aporte de fondo de Pensiones
- Aporte ICBF
- Aporte Sena
- Aporte Caja de Compensación familiar
- Incapacidad
- Recargo nocturno
- · Licencia de Maternidad
- Horas Extras
- Póliza de vida
- Prima de Servicio
- Dotación y suministros.
- Préstamos a los empleados.
- Planes exequiales
- Apoyos educativos
- Subsidios de vivienda (extralegal)

4.9.2 Planes de aportes definidos

Por medio de éste plan y en cumplimiento de las normas legales, la responsabilidad de CLINICA DE LA COSTA S.A.S, consiste en realizar un aporte a fondos privados o públicos de pensiones, quienes son los responsables de realizar el pago de las pensiones de jubilación. La responsabilidad de CLINICA DE LA COSTA S.A.S, se limita a realizar mensualmente dichos aportes, los cuales se reconocen como gastos o costos de producción en el periodo en el que se reciben los servicios de los empleados.

4.10 Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre CLINICA DE LA COSTA S.A.S, y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra CLINICA DE LA COSTA S.A.S, que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.









Las contingencias de ganancias a favor de CLINICA DE LA COSTA S.A.S,no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4.11. Capital y aportes sociales.

El capital social representa el valor nominal de las cuotas pagadas por los socios

Las distribuciones de urilidades pagaderas a los socios se reconocen como cuentas por pagar cuando los dividendos son aprobados por la Asamblea de Accionistas.

4.12. Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de socios aprueba la apropiación.

4.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por CLINICA DE LA COSTA S.A.S, prestación de servicios en el curso normal de las operaciones, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

4.13.1 Venta de bienes.

la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes (medicamentos) cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- > Haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- > El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- > Es probable que se obtengan los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

4.13.2 Prestación de servicios.









Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad, la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

4.13.3. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

4.14. Reconocimiento de costos y gastos

CLINICA DE LA COSTA S.A.S. reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación del servicio. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de energía, combustibles, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros.

Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, costos del sistema de transmisión, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

4.15 cambio de políticas contable.

la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por NIIF para Pymes; o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se trata de la siguiente manera:

Si el cambio de la política es de forma voluntaria, la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre (aplicación retroactiva), salvo que su aplicación sea impracticable.









Si el cambio de la política es derivado de nuevos requerimientos de NIIF para Pymes que ha sido incorporado a las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), se hara de acuerdo con las disposiciones transitorias especificadas en la modificación, si las hubiere.

4.15.1 Cambio en estimaciones.

Como resultado de la evaluación actual de activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos, proceden los cambios en estimaciones contables puesto que ha surgido nueva información o nuevos acontecimientos que se reconocerán en los Estados Financieros de forma prospectiva.

LA CLINICA DE LA COSTA S.A.S. reconoce el efecto de un cambio en una estimación contable de forma prospectiva, incluyéndolo en el resultado:

- a. del periodo del cambio, si éste afecta a un solo periodo, o
- b. del periodo del cambio y periodos futuros, si el cambio afecta a todos ellos.

4.15.2 Errores de periodos anteriores.

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen por no emplear, o de errores al utilizar información fiable.

En la medida en que sea practicable, la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, corrige de forma retroactiva los errores de periodos anteriores, reexpresando la información comparativa para el o los periodos en los que se originó el error o reexpresando saldos iniciales de Activos, Pasivo y Patrimonio si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta la información

4.16. Hechos posteriores al cierre.

la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, informa todos los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, incluyendo los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, ajusta los importes reconocidos o reconocerá partidas no reconocidas con anterioridad en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajustes y hayan ocurrido después del periodo









sobre el que se informa. Para los hechos que no implican ajuste, la CLINICA DE LA COSTA S.A.S. revela la naturaleza del hecho y una estimación de sus efectos financieros.

4.17. Partes relacionadas.

la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, revela las relaciones existentes entre sus subsidiarias con independencia de que haya habido transacciones entre estas mismas partes. Así mismo, revelará las transferencias de recursos, servicios u obligaciones entre esta y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio. Adicionalmente, revela la naturaleza de la relación con cada parte relacionada, así como la información sobre las transacciones, los saldos pendientes y los compromisos que sean necesarios para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

la CLINICA DE LA COSTA S.A.S, revela las partidas de naturaleza similar en forma agregada, excepto cuando la revelación de información separada sea necesaria para una comprensión de los efectos de las transacciones entre partes relacionadas en sus estados financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

7	TOTAL	\$7.601.597.07.2.03.5	
(ODT A CORTO PLAZO	23.986.033.071	6.600.000.002
{	BANCOS	442.449.091	1.025.655.370
E	BANCOS	12.587.299.923	13,305.962.901
(CAJA	-	
(CORRIENTE		
		2022	F1/74

Los efectivos y equivalentes de efectivos de CLINICA DE LA COSTA S.A.S, están compuestos por efectivos corrientes, los cuales representan recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos dentro de los cuales podemos mencionar las cuentas corrientes que representan \$12.587.299.923 al cierre 31 diciembre del 2022 cuentas de ahorros que representan \$442.449.091 y CDT a corto plazo convertible en efectivo por \$23.986.033.071 todos estos saldos se encuentran representados en los siguientes bancos: (banco Bogotá, banco popular, Bancolombia,) casa de bolsa CDT corto plazo (banco popular)

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes corresponden a deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico. De este grupo hace parte, entre otras las siguientes cuentas: EPS subsidiadas y contributivas por contrato de prestacion de









servicios por evento, contrato con regimen especial, fuerzas militares, EPS indiginas, ceuntas por cobrar a trabajadores y deudores varios.

CORRIENTE	2092	219k
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	40.817.714.415	44,209,005,696
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2,062,360,00	3.790.160
DEUDORES VARIOS	3.915.973.240	1.333.647.564
TOTAL	£4785750.015	

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCEIROS CORRIENTES

El siguiente es un detalle de Activos no financieros corrientes al 31 de diciembre del 2022 quedaron de las siguientes maneras:

	2022	
ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDORES	6.562.433.837	5,711.658.030
TOTAL	8.5572.4333.837	

Corresponden a gastos pagados de manera anticipada los cuales se amortizan en la medida que la entidad obtiene el beneficio producto de la contraprestación.

8. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.

El siguiente es un detalle de Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre:

	3 4 3 1 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	
AUTORRENTA	1.625.043.233	1,351,954,513
RETENCION EN LA FUENTE	2.499.628.099	2.061.232.522
ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COME	311.087	311.087
TOTAL	A\$12/A982241B	

GI-CE

Los anticipos por impuestos corrientes o activos por impuestos corresponden a saldos a favor de la CLINICA DE LA COSTA S.A.S. por la modalidad de anticipos correspondientes a retención en la fuente de la facturación en el año 2022 y 2021.

9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES.







7117 t



Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no corrientes corresponden a deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico a largo plazo por las circunstancia del modelo de negocio del sector salud. De este grupo hace parte, entre otras las siguientes cuentas: EPS subsidiadas y contributivas por contrato de prestacion de servicios por evento, contrato con regimen especial, fuerzas militares, EPS indiginas.

CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR TOTAL

	2022
	34.819.765.940
M	13.431.843.397
	PARTITION OF THE

	2021
PKPGA447A	18.635.897.709
-	4.027.466.580

10. INVENTARIOS

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre:

MEDICAMENTOS E INSUMOS **TOTAL**

2022
1,549,690,795
1.549.890.795

	5.72		
¥1.7		e de la constante	Š

Corresponden a inventarios para ser consumidos en la prestación del servicio su medición es al costo y está relacionado con medicamentos utilizados en la prestación del servicio.









11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la CLINICA DE LA COSTA S.A.S. esta representado de la siguiente manera:

Total	\$1,441,141,548
Depreciscion Acumulada	- 3,381,928,774 - 3,381,928,774 - 6,023-2401,225
Volticulo	608.592.300 608.592.300 KOBSEZEE
Equipo mad <u>síontifico</u>	9.048.850.145 8.48.850.145
Equipo de computacion	390.073.354
Muobics y	1.352.151.062 1.352.151.062 36.890.850
Maquinatias y aquipos	\$32.322.952 \$32.322.952 \$.600.000
Contrucciones y edificaciones	777 (1817) 5 4 4 7 138 4 6 4 4 7 138 4 6 4 4 7 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
<u>Ferrens</u>	Saldo al 31/12/2021 Adiciones Asildas Saldo al 31/12/2022

El elemento de propiedades planta y equipos para el año 2022 no presentan mediciones posteriores al valor razonables se aplicaron los requerimientos de las NIIF en la cual se toma costo del activo menos la depreciación menos deterioro.

Se puede evidenciar en el anexo la conciliación de las propiedades planta y equipos con corte al 31 diciembre del 2022 vs 2021.













12. INTANGIBLES.

Para el cierre 2022 se presentan los siguientes saldos de intangibles relacionados con las licencias que posee la entidad las cuales son amortizable por el tiempo de vigencia de las misma.

LICENCIAS AMORTIZACION ACUMULADA TOTAL

	2022
	68.229.899
-	19.428.647
	49,600192572

58.602.894 12.564.129

Estos corresponden a softwares utilizados en la operación del negocio.

13. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO.

El activo por impuesto diferido para el cierre del 2022 es cero como se muestra a continuación:

IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
IMPACTO EN LOS RESULTADOS
TOTAL



Corresponde a las variaciones que generan diferencias temporarias entre el activo y los pasivos del base contable y la base fiscal al cierre 2021 que dan como resultados, pasivos y activos por impuesto.

14. CUENTAS COMERCIALES OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se relacionan las partidas que integran los acreedores comerciales al cierre del presente informe

	2022	
PROVEEDORES NACIONALES	8.073.732.538	10.525.729.044
TOTAL	#17-1-17. (E. 17. (E.	

Corresponden a obligaciones comerciales proveedores, costo y gastos por pagar entre otros, los cuales hacen parte del ciclo normal de la operación de la compañía.









15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

A continuación, se relacionan las partidas que integran las otras cuentas por pagar corrientes

	2022	705)
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	9.829.101.384	3.428.617.839
DIVIDENDOS POR PAGAR	3.089.457.598	3.089.457.598
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.838.411.194	3.299.115.162
TOTAL	TATERATATE	

Corresponden a obligaciones comerciales, dividendos y otros gastos por pagar. Los cuales hacen parte del ciclo normal de la operación de la compañía.

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponden a pasivos corrientes que posee la entidad al 31 de diciembre con la administración tributaria nacional y distrital, los cuales se pagaran en el primer mes del año.

	2022	
RETENCION EN LA FUENTE	433,966,000	946,795.000
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	7.676.948.637	6.730.392.253
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	35.473.564	35.227.020
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	115.686.367	117.815.231
TOTAL	6.262.874.567	

Impuesto corriente.

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula con base en la renta líquida y base gravable, respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre anual, lo cual difiere del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre anual.









17. PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Corresponden obligaciones acorto plazo con relación a los beneficios directos a empleados que se encuentran en relación laboral en la entidad.

	2022	20/4
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	50.902.921	47.756.776
SALARIOS POR PAGAR		339.221
CESANTIAS CONSOLIDADAS	161,411.520	142.994.307
INTERESES SOBRE CESANTIAS	21.312.855	18,600,950
PRIMA DE SERVICIOS		•
VACACIONES CONSOLIDADAS	133.610.662	121,672,903
TOTAL	S67/27/956	\$\langle \text{2} \te

18. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR NO CORRIENTE

A continuación, se relacionan las partidas que integran los acreedores comerciales al cierre del presente informe

NACIONALES	12.422.286.175	8,373,503,400
TOTAL	<u> </u>	

Corresponden a obligaciones comerciales proveedores, costo y gastos por pagar entre otros, los cuales hacen parte del ciclo normal de la operación de la compañía.

19. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

DIFERIDOS	2022	21173
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.679.576.111	
TOTAL	1679,576,111	

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en los períodos terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2022, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.









20. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	2022	2021
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	23.922.219.940	23,893,275,376
TOTAL	22.027.24.03.00	

Corresponden anticipos recibidos de cliente los cuales están sujetos amortizarlos en el ingreso cuando se cumplan las condiciones de la prestación del servicio de acuerdo a la sección 23 de pymes.

21. PATRIMONIO

Agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo total, producto de los recursos netos de la sociedad, que han sido suministrado por los propietarios, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de su objeto social. Corresponde al valor de la inversión inicial de los socios, reservas, utilidades acumuladas, utilidades del ejercicio según se detalla en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

CAPITAL SOCIAL CAPITAL SOCIAL TOTALES	60,000,000 60,000,000	60,000,000 G18103AIGU
RESERVAS OBLIGATORIAS TOTALES	30.000.000 30.000.000	30.000.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTADOS PROCEDENTES DE IMPACTO EN TRANSICION TOTALES	70.689.480.824 11.789.567.637 67.476.048.461	57.147.432.246 11.789.567.637 \$88.546.508.84.8
RESULTADOS DE EJERCICIO RESULTADO DE EJERCICIO TOTALES	16,868,239,789 (6366230,739)	13.542.048.577 \$\$\$\frac{1}{2}\$
TOTAL PATRIMONIO	99,437,288,250	









22. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias se encuentran clasificados por unidades funcionales de la siguiente manera:

	2022	in the
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIA	4.075.466.160	3,362,479,638
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	8.150.932,317	6.724.959.278
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	179.320.510.967	147.949.104.111
UNIDAD FUNCIONALDE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4,075,466,158	3.362.479.639
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4.075.466.158	3.362.479.639
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.075.466.158	3.362.479.639
SUBTOTAL	Spickyrking)(:	
	2072	7777
INGRESOS NO ORDINARIOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	338.917.044	691.703.982
RECUPERACIONES	1.360.288.067	678.084.966
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
DIVERSOS		
SUBTOTAL	1877; F1179645	
TOTAL	PASSYPESEAVE)	

Ingresos ordinarios: Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

Ingresos no Ordinarios: son los flujos relacionados con rendimientos financieros de las cuentas de ahorros, recuperaciones por conceptos relacionados a la operación de la empresa.

23. COSTO DE VENTA

El costo de venta de la clínica se encuentra clasificado por unidad funcional de acuerdo al servicio que presta la entidad:

	27.072	7777
COSTOS		
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.248.695.928	2.185.889.274
UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	5.621.739.810	5.464.723.182
UNIDAD FUNCIONALDE HOSPITALIZACION E INTERNACION	98.942.620.676	96.179.128.007
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALAS DE PARTO	2.248.695.923	2.185.889.273
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.124.347.961	1.092.944.636
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	2,248.695.924	2.185.889.273
TOTAL	112454756522	A TOTAL OF THE POLICE









Corresponde a los costos de la prestación de los servicios (Urgencias, consulta externa, hospitalización, quirófanos, apoyo diagnósticos y apoyo terapéutico).

24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Los gastos de administración se clasifican de la siguiente manera:

	2022	7777
GASTOS DE PERSONAL	2.892.726.951	2.545.093.066
HONORARIOS	1.318.011.386	816.251.067
IMPUESTOS	485.913.205	433.412.344
ARRENDAMIENTOS	346.427.267	286.183.027
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21.773.000	26.177.118
SEGUROS	1.172.435.697	728.330.151
SERVICIOS	19.057.775.503	10.581.843.279
LEGALES	84.844.984	70.553.313
MANTENIMIENTO, REPARACIONES, INSTALA	3.340.142.214	8.289.734.563
ADECUACIONES E INSTALACIONES	1.131.889.264	686.243.822
GASTOS DE VIAJE	74.469.761	8.122.680
DEPRECIACIONES	3.381.928.774	2.515.427.213
AMORTIZACIONES	6.864.518	6.891.939
DIVERSOS	31.449.681.433	12.134.417.113
	SHERITANIAN SHERI PERINAN SANDERS SEGMENTANIAN SHERI	
TOTAL	6 79 86 9Ec	

Corresponden a los gastos de la gestión administrativa necesaria para la prestación del servicio de la CLINICA DE LA COSTA S.A.S.

25. GASTOS DE INTERESES Y GASTOS FINANCIEROS.

Los gastos de intereses y gastos financieros al cierre del periodo se encuentran clasificado de la siguiente manera:

	7.02	17.
FINANCIEROS	535. 9 11.688	498.188.433,00
INTERESES	96.152.358	177.310.082,00
TOTAL		

Corresponden a gastos del sector financiero.









26. GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA E IMPUESTO DIFERIDO.

Los gastos por impuesto de renta e impuesto diferido al cierre del periodo se encuentran clasificado de la siguiente manera:

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIA ACTUAL TOTAL

217	28722
6.8	7.397.328.385
	3.375.200.467
GL.	\$ [15//A7): B::72

5021) 6.853.079.460 605567£(66)

Los gastos de impuesto de renta corresponde a aquellos que, según las leyes tributarias vigentes en Colombia. se encuentra obligada a pagar frente a las entidades recaudadoras por concepto de renta y complementarios, impuestos sobre la renta conforme a las normas legales vigentes, de acuerdo a los resultados en el periodo gravable, los cuales se encuentran causados.

El gasto por impuestos diferidos corresponde al registro contable netos que se originan al cierre del ejercicio contable cuando se realiza el cálculo del impuesto diferido conforme a los lineamientos internacionales, comparando las bases fiscales actuales con las bases IFRS obtenidas en el la transición y cierre contable de la información financiera NIIF.

GUSTAVO AROCA MARTINEZ

CC: 12.722.363

REPRESENTANTE LEGAL

NILSA DIAZ TRUYOL CONTADORA PUBLICA

TP: 83448-T

CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ

REVISOR FISCAL

TP: 859-T

VER DICTAMEN ADJUNTO









CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

GUSTAVO AROCA MARTINEZ en calidad de Representante Legal Y NILSA DIAZ TRUYOL, en calidad de Contadora de la CLINICA DE LA COSTA S.A.S. declaramos que los estados financieros; de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021; de Resultado Integral; de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo; junto con sus notas explicativas, por los años terminados en esas fechas, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera NIIF, asegurando que se presentan, razonablemente.

También confirmamos que:

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de la **CLINICA DE LA COSTA S.A.S**
- b. No existen irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- d. La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, y **CLINICA DE LA COSTA S.A.S.** no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.

No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre del 2022, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,

GUSTAVO AROCA MARTINEZ

CC: 12.722.363

REPRESENTANTE LEGAL

NILSA DIAZ TRUYOL

CONTADORA PUBLICA

TP: 83448-T







DICTAMEN DE REVISÓRIA FISCAL

Barranquilla,16 de marzo de 2023

Señores

Asamblea General de Socios CLINICA DE LA COSTA S.A.S.

Respetados Señores:

En calidad de Revisor Fiscal de la Sociedad **CLINICA DE LA COSTA S.A.S.,** presento el siguiente informe de auditoría y el dictamen de los estados financieros a diciembre 31 del año 2022 con cifras comparativas al 31 diciembre del 2021.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **CLINICA DE LA COSTA S.A.S.**, que comprende el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los estados de resultado y otro resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas explicativas por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad y/ o del programa de contabilidad debidamente licenciado, debidamente certificados por el Representante Legal y Contador de la Sociedad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de la Sociedad **CLINICA DE LA COSTA S.A.S.**, al 31 de diciembre de 2022 Y 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de conformidad con la normatividad vigente, aplicados de manera uniforme.

Fundamento de la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con el anexo 4 del Decreto 2420 del 2015, modificado por lo Decretos 2496 de 2015, 2132 de 2016, 2170 del 2017 y 2483 del 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoria "NIA" y las Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar "ISAE" y demás normas vigentes en Colombia para el ejercicio de la Revisoría Fiscal. Mi responsabilidad con dichas normas se describe más adelante en la Sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria a los estados financieros de mi informe.

Soy profesional independiente, de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, y hemos cumplido con las demás responsabilidades

DICTAMEN DE REVISÓRIA FISCAL

de ética de conformidad con los requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido proporciona una base suficiente para expresar la opinión.

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

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de la Sociedad **CLINICA DE LA COSTA S.A.S.**, es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigente, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el Artículo 5 de la Ley 1314 del 2009 y su decreto único reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2496 del 2015, 2132 del 2016, 2170 del 2017 y 2483 de 2019, así como lo descrito en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, a razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

DICTAMEN DE REVISÓRIA FISCAL

Otros Asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la Sociedad **CLINICA DE LA COSTA S.A.S**, a 31 de diciembre de 2022 Y 2021, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por el año 2021 y por el año 2022 por el suscrito, esta revisión se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia descritas en la Ley 1314 y sus decretos reglamentarios, informe sin salvedad y en el informe de fecha marzo de 2022, expreso mi opinión sin salvedades sobre el año 2021.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2022:

- a) CLINICA DE LA COSTA S.A.S., ha sido llevado conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- **b)** Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Socios.
- **c)** La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de cuotas sociales se llevan y se conservan debidamente.
- **d)** Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- **e)** La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- **f)** Además, de acuerdo con lo descrito en el numeral 10. Del Artículo 207 del Código de Comercio, he velado que se hayan establecidos todos los mecanismos de control y prevención para el lavado de activos y financiación al terrorismo, como también al debido cumplimento de las disipaciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto tal como lo expresa en su informe de gestión el Representante legal.

CARLOS A. OÑATE MARTINEZ

Revisor Fiscal

859-T