

SUS MEDICOS S.A.S.  
NIT 800.113.024-4  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
(Expresado en pesos colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE 2022	%	DICIEMBRE 2021	%	VARIACIÓN	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>168.053.800</b>	<b>31%</b>	<b>328.764.236</b>	<b>46%</b>	<b>(160.710.436)</b>	<b>-49%</b>
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>4</b>	<b>2.391.011</b>	<b>0%</b>	<b>3.102.108</b>	<b>0%</b>	<b>(711.097)</b>	<b>-23%</b>
Caja		2.243.566		2.999.666			
Bancos		21.842		102.442			
Inversiones		125.603					
<b>Deudores</b>	<b>5</b>	<b>110.597.199</b>	<b>20%</b>	<b>283.381.107</b>	<b>40%</b>	<b>(172.783.909)</b>	<b>-61%</b>
Deudores del sistema		62.821.344		37.545.909			
Cuentas por cobrar Socios		-		148.626.853			
Anticipo y Avances		800.000		79.004.648			
Anticipo de impuestos y saldo a favor		46.975.855		18.134.397			
Cuentas por cobrar empleados				69.300			
<b>Inventarios</b>	<b>6</b>	<b>55.065.590</b>	<b>10%</b>	<b>42.281.021</b>	<b>6%</b>	<b>12.784.569</b>	<b>30%</b>
Inventarios		55.065.590		42.281.021			
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>380.133.615</b>	<b>69%</b>	<b>380.133.615</b>	<b>54%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>7</b>	<b>380.133.615</b>	<b>69%</b>	<b>380.133.615</b>	<b>54%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Equipo de oficina y Muebles y Enseres		280.043.765		280.043.765			
Equipo de computo y comunicación		1.700.000		1.700.000			
Equipo médico - científico		158.630.251		158.630.251			
Depreciacion Acumulada		(60.240.401)		(60.240.401)			
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>548.187.415</b>	<b>100%</b>	<b>708.897.851</b>	<b>100%</b>	<b>(160.710.436)</b>	<b>-23%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>338.713.929</b>	<b>93%</b>	<b>499.436.843</b>	<b>100%</b>	<b>(160.722.914)</b>	<b>-32%</b>
<b>Pasivos Financieros</b>	<b>8</b>	<b>26.739.184</b>	<b>8%</b>	<b>18.647.268</b>	<b>4%</b>	<b>8.091.916</b>	<b>43%</b>
Obligaciones Financieras		26.739.184		18.647.268			
<b>Proveedores</b>		<b>57.767.673</b>	<b>11%</b>	<b>116.330.068</b>	<b>23%</b>	<b>(58.562.395)</b>	<b>-50%</b>
Proveedores Nacionales	<b>9</b>	57.767.673		116.330.068		(58.562.395)	
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>10</b>	<b>198.609.449</b>	<b>59%</b>	<b>311.998.771</b>	<b>62%</b>	<b>(113.389.322)</b>	<b>-36%</b>
Honorarios		-		152.573.955			
Otros costos y gastos por pagar		198.609.449		159.424.816			
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>		<b>30.195.000</b>	<b>9%</b>	<b>12.677.468</b>	<b>3%</b>	<b>17.517.532</b>	<b>138%</b>
Retención en la Fuente		30.195.000		12.677.468			
<b>Beneficio a empleados</b>	<b>11</b>	<b>25.402.622</b>	<b>7%</b>	<b>24.882.232</b>	<b>5%</b>	<b>520.390</b>	<b>2%</b>
Retenciones y aportes de nomina		4.578.100		4.627.100			
Beneficio a empleados a corto plazo		20.824.522		20.255.132			
<b>Otros pasivos Anticipos y Avances Recibidos</b>		<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>14.901.036</b>	<b>3%</b>	<b>(14.901.036)</b>	<b>-100%</b>
Anticipos y Avances Recibidos				14.901.036			
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>338.713.929</b>	<b>93%</b>	<b>499.436.843</b>	<b>100%</b>	<b>(160.722.914)</b>	<b>-32%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>12</b>	<b>209.473.486</b>	<b>100%</b>	<b>209.461.008</b>	<b>100%</b>	<b>12.478</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimonio De Las Entidades</b>		<b>105.100.000</b>	<b>50%</b>	<b>105.100.000</b>	<b>50%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Capital Suscrito y pagado		98.000.000		98.000.000			
Prima en colocacion de acciones		7.100.000		7.100.000			
<b>Reservas</b>		<b>11.433.447</b>	<b>5%</b>	<b>11.433.447</b>	<b>5%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Reservas Legales		11.433.447		11.433.447			
<b>Resultados del Ejercicio</b>		<b>92.940.039</b>	<b>44%</b>	<b>92.927.561</b>	<b>44%</b>	<b>12.478</b>	<b>0%</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores		92.927.561		78.646.772			
Resultado del Ejercicio		12.478		14.280.789			
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>209.473.486</b>	<b>100%</b>	<b>209.461.008</b>	<b>100%</b>	<b>12.478</b>	<b>0%</b>
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>548.187.415</b>		<b>708.897.851</b>		<b>(160.710.436)</b>	

MARIA DOLORES PULGARIN  
**Representante Legal**  
Ver certificación adjunta

GIZLENA MARIA TORRES TORRES  
**Contadora**  
TP 126981-T  
Ver certificación adjunta

SUS MEDICOS S.A.S.  
NIT 800.113.024-4  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**  
(Expresado en pesos colombianos)



	NOTA	DICIEMBRE 2022	%	DICIEMBRE 2021	%	VARIACIÓN	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Ingresos Operacionales	13	1.917.841.453	100%	1.949.152.625	100%	(31.311.172)	-2%
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		1.917.841.453	100%	1.949.152.625	100%	-31.311.172	-2%
Costo del Servicio	14	1.160.270.414	60%	1.071.002.607	56%	89.267.807	8%
TOTAL UTILIDAD BRUTA		757.571.039	40%	878.150.018	-100%	-120.578.979	-14%
Gastos de Administración	15	733.974.183	38%	781.553.933	41%	(47.579.749)	-6%
Gastos de Ventas	15	7.200.000	0%	24.415.952	1%	(17.215.952)	-71%
UTILIDAD OPERACIONAL		16.396.856	1%	72.180.133	-100%	-55.783.278	-77%
Ingresos no operacionales		23.080.670	1%	11.011.322	1%	12.069.348	110%
Otros Gastos		39.465.048	2%	40.104.768	2%	(639.720)	-2%
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		12.478	0%	43.086.687	-100%	-43.074.209	-100%
Provisión de Renta		-	0%	28.805.898	2%	(28.805.898)	-100%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		12.478	0%	14.280.789	1%	-14.268.311	-100%
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		12.478	0%	14.280.789	1%	-14.268.311	-100%

MARIA DOLORES PULGARIN  
**Representante Legal**  
Ver certificación adjunta

GIZLENA MARIA TORRES TORRES  
**Contadora**  
TP 126981-T  
Ver certificación adjunta

SUS MEDICOS S.A.S.  
NIT 800.113.024-4  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)



Patrimonio	Saldo a Diciembre 2021	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo a Diciembre 2022
<b>Detalle de las cuentas</b>				
Capital	98.000.000	0	0	98.000.000
Prima en colocacion de acciones	7.100.000	0	0	7.100.000
Reservas Legales	11.433.447	0	0	11.433.447
Resultados del ejercicio	14.280.789	14.280.789	12.478	12.478
Resultados de Ejercicios Anteriores	78.646.772	0	14.280.789	92.927.561
<b>Totales</b>	<b>209.461.008</b>	<b>14.280.789</b>	<b>14.293.267</b>	<b>209.473.486</b>

MARIA DOLORES PULGARIN  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta

GIZLENA MARIA TORRES TORRES  
Contadora  
TP 126981-T  
Ver certificación adjunta

SUS MEDICOS S.A.S.  
NIT 800.113.024-4  
A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2021  
(Expresado en pesos Colombianos)



2022

**FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>Excedentes netos del Ejercicio</b>	<b>12.478</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>	
Depreciación	0
<b>Total Recursos Generados por la Operación</b>	<b>12.478</b>
<b>(+/-) AUMENTO DE CAPITAL DE TRABAJO NETO</b>	<b>-8.815.491</b>
Cuentas por cobrar	172.783.909
Inventarios	-12.784.569
Proveedores	-58.562.395
Cuentas por pagar	-113.389.322
Impuestos por pagar	17.517.532
Obligaciones laborales	520.390
Anticipos y Avances Recibidos	-14.901.036
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-8.803.013</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de activos fijos	0
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>	<b>0</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Obligaciones Financieras	8.091.916
<b>Total flujos de efectivo</b>	<b>8.091.916</b>
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>8.091.916</b>
<b>DISMINUCIÓN EFECTIVO</b>	<b>-711.097</b>
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO</b>	<b>3.102.108</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO</b>	<b>2.391.011</b>

MARIA DOLORES PULGARIN  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta

GIZLENA MARIA TORRES TORRES  
Contadora  
TP 126981-T  
Ver certificación adjunta

**SUS MEDICOS S.A.S.**  
**NIT. 800.113.024-4**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022.**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.**

La sociedad fue constituida el 29 de octubre 1.990, mediante escritura pública No. 1725, de la Notaría 9A., de Medellín. Inscrita en la Cámara de comercio de Medellín el 19 de noviembre de 1.990, en el libro 9o, folio 1237 bajo el número 9894 como una sociedad de responsabilidad limitada de naturaleza comercial bajo el nombre SUS MEDICOS S.A.

Por acta número 001 del 15 de abril del 2021, dela asamblea de accionistas, inscrita en esta cámara de comercio el 24 DE mayo del 2021 con el número 17479 del libro IX, mediante la cual la sociedad cambio la razón social por la de SUS MEDICOS SAS

La sociedad tiene como objeto principal: la presentación de cualquier servicio inherente a área de la salud humana, incluyendo la realización de exámenes médicos ocupacionales, exámenes y servicio de laboratorio, evaluaciones psicológicas o físicas especiales, peritajes médicos de pérdida de la capacidad laboral y responsabilidad médica, evaluaciones de valoración del daño corporal y certificación de la discapacidad; consultorías médicas y conexas, remisión otras instituciones.

**NOTA 2 BASES DE PREPARACION.**

**Declaración de Cumplimiento.**

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes vigentes al 31 de diciembre de 2009, incluidas como anexo al Decreto 3022 de 2013 emitido por el Gobierno Nacional. La aplicación de dicha norma es a partir del 1 de enero de 2016. Y lo establecido bajo la ley 1819 de 2016.

Para el año 2022 se prepararon estados financieros bajo dicha norma internacional establecida en la ley 1819 de 2016.

**Bases de medición.**

De acuerdo con la legislación Colombiana la Compañía debe preparar estados financieros individuales. Los estados financieros individuales son los que sirven de base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones por parte de los accionistas.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (IFRS, por sus siglas en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), NIIF para Pymes versión 2009.

**Moneda funcional y de presentación.**

Los presentes estados financieros, se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Compañía, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en la cual esta rige. Las cifras que se presentan han sido ajustadas a las cifras en miles de pesos colombianos.

### **Importancia relativa y materialidad.**

El reconocimiento y la presentación de los hechos económicos se determinan de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, incluidas sus notas, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base de 5% aplicada al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio, a los resultados del ejercicio, y a cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada del período de reporte.

### **Compensación de saldos y transacciones.**

Los activos y pasivos se presentan compensados en los estados financieros, si y solo si, existe un derecho legal exigible a la fecha de cierre que obligue a recibir o cancelar los montos reconocidos por su valor neto, y cuando existe una intención de compensar en una base neta para realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

### **Estimaciones y juicios contables.**

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Compañía para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- La vida útil de las propiedades planta y equipo.
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos que determinan el monto a reconocer como provisiones relacionadas con litigios y reestructuraciones.
- La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

### **Distinción entre partidas corrientes y no corrientes.**

La Compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

### **NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas desde el 1° de enero de 2015, fecha de elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura, hasta el 31 de diciembre de 2022.

### **Clasificación como deuda o patrimonio.**

Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

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

El efectivo incluye el disponible que se mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras; y los equivalentes de efectivo, comprenden las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes en efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

### **Instrumentos financieros.**

Activos financieros Clasificación.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- i. Activos financieros al costo histórico.
- ii. Cuentas por cobrar al costo histórico y a costo amortizado (VPN).
- iii. Mantenidos hasta el vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- i. Activos financieros a costo histórico, son los activos financieros registrados por el valor nominal recibo o entregado de los recursos económicos.
- ii. Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen otras cuentas por cobrar.
- iii. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquellos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

Reconocimiento y medición.

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Las cuentas por cobrar mantenidas hasta el vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado (VPN) aplicando el método de interés efectivo de acuerdo a la tasa promedio de endeudamiento de la compañía.

Compensación de instrumentos financieros.

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presente en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

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

Contabilizados al costo amortizado (VPN).

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pago o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado (VPN), el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integral.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados integral.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra el respectivo deterioro para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de gastos en el estado de resultados integral.

### **Propiedades y equipo de uso propio.**

- Un elemento de propiedades y equipo se reconocerá como activo si y solo si:
- Sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

### **RECONOCIMIENTO.**

- Se considera activo fijo cuando su permanencia en la compañía sea superior a un año.
- Para el rubro maquinara y equipo la compañía ha definido como política registrar



aquellas compras de bienes relacionados como cámaras, antenas, aire acondicionado, televisores, parlantes, amplificadores, entre otros.

- La administración de la compañía ha definido que dentro de la cuenta de muebles y enseres, estén considerados los siguientes ítems: escritorios, sillas, mesas, archivadores, sofás y los sets de escenografía.
- Que su monto exceda los 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes (SMLMV), para maquinaria y equipo, y equipos de cómputo y comunicaciones. Para la adquisición de muebles y enseres que excedan los 3 salarios mínimos legales mensuales vigentes, teniendo en cuenta que se considera el valor unitario (independiente de la cantidad).
- El registro contable se realizará cuando el bien sea recibido a satisfacción, incluyendo los riesgos y beneficios del mismo, el cual será informado por la persona encargada de realizar la compra al área autorizada del manejo de los activos.
- La compañía ha determinado que todas las compras que sean inferiores a los valores determinados anteriormente, serán registradas directamente como gasto, afectando el estado de resultados integral.
- Cuando se realicen anticipos por compra de activos fijos, se registrarán contablemente en una cuenta transitoria dentro del grupo de propiedad planta y equipo para ejercer el control y su legalización correspondiente.
- Para los bienes que no se considere manejar valor de salvamento, en el momento de realizar su venta el mayor valor que resulte entre el valor en libros y precio de negociación, se registrará como un ingreso operacional. Igualmente serán tratados los que se hayan llevado directamente como gasto.
- Para la compañía los costos o gastos que se puedan considerar como mejoras, mantenimiento, adecuaciones y traslados, se registrarán directamente al estado de resultados en el periodo contable que ocurra. Para los activos que se estableció manejo por componentes las mejoras o adecuaciones pasarán a ser un mayor valor del activo, siempre y cuando aumenten la vida útil del mismo.
- Cuando un activo no se encuentre en disposición de brindar beneficios económicos futuros a la compañía, se dará de baja. Si se da el caso que el activo dado de baja se venda, se autoriza a la persona encargada del manejo de activos fijos realizar el registro correspondiente en el módulo de activos por el valor de la transacción.
- La medición inicial (o al momento del reconocimiento) de una partida de propiedades y equipo, es por el costo de adquisición, es decir el precio de transacción más los desembolsos necesarios para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso, según lo designado por la gerencia; además los descuentos que otorgue el proveedor sería un menor valor del mismo.

## **MEDICION INICIAL.**

- La compañía ha determinado utilizar como costo atribuido para el reconocimiento inicial de sus activos el avalúo técnico realizado por firma Valorar.
- El registro contable se realizará por el valor razonable (precio de la transacción), cuando el bien sea recibido a satisfacción, incluyendo los riesgos y beneficios del mismo, el cual será informado por la persona que realiza la compra al área encargada del manejo de los activos.
- En el momento que se adquiera un activo fijo y se presenten descuentos, estos se registrarán como un menor valor del activo. La persona encargada de la negociación

será la responsable de informar a la persona encargada de activos fijos, dicho descuento. Lo anterior para realizar sus respectivos registros en el módulo de activos.

### **MEDICIÓN POSTERIOR.**

- Para la medición posterior de los activos fijos, la compañía ha definido utilizar el modelo del costo, el cual consiste en el valor de adquisición menos la depreciación y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.
- La administración con el apoyo del área técnica y del almacenista, serán las encargadas de informar a la persona responsable del manejo de activos fijos, si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos fijos, considerando las siguientes variables: Pérdidas recurrentes, Pérdida de contratos significativos como los de los aeropuertos y operadores de frecuencia.
- Disminución en el valor del mercado, evidencia de obsolescencia y deterioro físico, cambios en el uso del activo, rendimiento económico del activo por debajo de lo esperado. En la cuenta de maquinaria y equipo, y equipo de cómputo y comunicaciones se realizará el proceso semestralmente, determinando así el valor a contabilizar, debido a que el deterioro existe cuando el valor en libros es mayor que el valor recuperable.

### **Depreciación.**

- La gerencia ha determinado que el método de depreciación a utilizar es el de línea recta, debido a que este refleja el patrón esperado de uso de los beneficios económicos futuros derivados de los bienes de propiedad planta y equipo, teniendo en cuenta las nuevas vidas útiles que adquieren los activos fijos en el momento del reconocimiento que se da en el balance de apertura.

### **RECONOCIMIENTO.**

- La vida útil que se empleara para llevar a cabo el método de línea recta, en la cuenta de activos fijos serán los factores de 5 años para Muebles y Enseres, 3 años para Maquinaria y Equipo, y equipo de cómputo y comunicaciones, y 10 años para Flota y Equipo de Transporte.
- En el caso que los socios o el área administrativa tengan conocimiento que se va a llevar a cabo la venta de un activo fijo, deberán informar a la persona encargada del manejo de los activos, para que realice la reclasificación a la cuenta de activos disponibles para la venta y suspenda la depreciación correspondiente de dicho activo.

### **MEDICION INICIAL.**

- Se define que según la política establecida en la compra de activos fijos de acuerdo con el monto, la depreciación se realizará al mes siguiente de la adquisición, por su valor total de compra en los casos que no haya valor de salvamento y en los casos que si los hubiese, se tendrá en cuenta como menor valor para la base de la depreciación, afectando directamente el costo o gasto.

### **MEDICION POSTERIOR.**

- La vida útil de los activos se revisará cada año antes de la emisión de los estados

financieros que se le presentan anualmente a los accionistas y en el caso que se presente algún ajuste a la vida útil estimada, se realizarán los respectivos registros y se aplicará de manera prospectiva.

### **Deterioro de valor de los activos.**

A cada fecha de presentación la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. La Compañía estima el valor recuperable del activo, en el momento en que detecta un indicio de deterioro, o al cierre de cada año, incluyendo los que aún no se encuentran en uso.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los gastos de venta de un activo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual.

Cuando el valor en libros de un activo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Para los activos en general, excluido el crédito mercantil, a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del valor recuperable del activo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

### **Pasivos financieros.**

Los pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la Compañía se convierte en parte, de acuerdo a las condiciones contractuales de un instrumento. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos a costo amortizado (VPN).

- Pasivos financieros medidos a costo amortizado (VPN).

Incluyen los préstamos recibidos y deudas con accionistas y terceros, los cuales se miden inicialmente por el monto recibido, neto de los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado (VPN) utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

### **Baja en cuentas.**

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja en la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

### **Impuestos.**

Son los valores de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial aplicables a la Compañía.

### **Impuesto sobre la renta corriente.**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los

valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa.

El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce con cargo en resultados.

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente se compensan para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello, con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y liquidar el pasivo de forma simultánea.

### **Impuesto de renta diferido.**

El impuesto de renta diferido se origina por las diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos. El impuesto de renta diferido se reconoce al valor no descontado que la Compañía espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal calculado con base a las tasas fiscales, que se espera sea de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto de renta diferido activo solo se reconoce en la medida en que sea probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales en el futuro contra las que pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles. El impuesto de renta diferido pasivo siempre es reconocido.

El efecto del impuesto diferido se reconoce en los resultados del período o en otros resultados integrales en función de dónde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado y se presentan en el estado de situación financiera como partidas no corrientes.

### **Provisiones, pasivos y activos contingentes Provisiones.**

La Compañía reconoce como provisiones aquellos pasivos existentes a la fecha del estado de situación financiera, que surgen como consecuencia de sucesos pasados, se pueden medir de forma fiable y para su cancelación es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos y que además tengan incertidumbre sobre su cuantía y/o su vencimiento.

Las provisiones se reconocen por los costos necesarios para cancelar la obligación. En los casos en los que la Compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un gasto o un ingreso en resultados, solo cuando sea prácticamente cierto su reembolso.

Las provisiones son revisadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha del estado de situación financiera.

### **Activos Contingentes.**

Los activos contingentes son activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de eventos futuros que no se encuentran enteramente bajo el control de la Compañía. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera hasta que sea prácticamente cierta la realización de su ingreso, pero se revelan en notas a los estados financieros.

### **Pasivos Contingentes.**

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia

está sujeta a la ocurrencia o no de eventos futuros que no se encuentran enteramente bajo el control de la Compañía, u obligaciones presentes que surgen de eventos pasados de los cuales no se puede estimar de forma fiable la cuantía de la obligación, o no es probable que tenga lugar una salida de recursos para su cancelación.

Los pasivos contingentes no son registrados en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros.

### **Capital social.**

El capital está compuesto por acciones ordinarias, se clasifican en el patrimonio.

### **Ingresos ordinarios.**

Son los beneficios económicos que ingresan a la compañía durante el periodo de sus actividades ordinarias, las cuales de acuerdo al objeto social son las siguientes: Servicio exámenes médicos ocupacionales, para clínicos, exámenes de laboratorio, evaluaciones médicas especiales y requisito legal, examen médico de espirometría.

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

### **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Comprende las cuentas que registran los 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 la compañía utiliza los siguientes rubros.

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CAJA GENERAL	2.243.566	2.999.665
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	21.842	102.442
INVERSIONES	125.603	
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>2.391.011</b>	<b>3.102.107</b>

Este rubro representa el dinero disponible para el pago de las obligaciones al corto plazo. El saldo en la cuenta Bancos corresponde al valor contable, luego de efectuar la conciliación bancaria a la cuenta corriente con el extracto.

### **NOTA 5 INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR.**

CUENTAS POR COBRAR: Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y no comerciales.

De este grupo hacen parte, entre otras, las siguientes cuentas utilizadas por el ente económico: cuentas por cobrar a clientes personas jurídicas, anticipos y avances a proveedores, anticipo de impuestos y contribuciones y cuentas por cobrar a trabajadores.

Registra el valor por cobrar al 31 de Diciembre de 2022, por concepto de servicios prestados a las diferentes empresas.

El saldo de las cuentas por cobrar a clientes personas jurídicas está debidamente conciliado con el sistema de información que actualmente posee la empresa.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONÓMICOS AL COSTO	62.821.343	37.615.208
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	0	148.626.853
ANTICIPO DE IMPUESTOS	46.975.854	18.134.397
ANTICIPO Y AVANCES	800.000	79.004.648
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>110.597.198</b>	<b>283.381.107</b>

Actualmente el manejo de cartera se tiene un control adecuado debido a que con el proceso de Gestión de la Calidad se les solicitó a los clientes que nos consignaran a través de la Internet y nos envíen copia de la transferencia para el descargo de la cartera.

**ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES:** Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

A la fecha este es el saldo por cobrar a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de retenciones efectuadas por los clientes.

## **NOTA 6 INVENTARIOS.**

Los **INVENTARIOS:** Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros, productos y recursos renovables y no renovables, para ser utilizados en procesos de transformación, consumo, alquiler o venta dentro de las actividades propias del giro ordinario de los negocios del ente económico.

Se incorporan entre otras las siguientes cuentas: insumos, reactivos, servicios de exámenes.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	55.065.590	42.281.021
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>55.065.590</b>	<b>42.281.021</b>

El material médico Quirúrgico son los materiales que utiliza la entidad para cumplir con el objeto social para lo cual fue constituida, actualmente se tiene control sobre los inventarios adquiridos, utilizados y en existencias para el consumo.

## **NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posee el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal del negocio o que se poseen por el apoyo que prestan en la producción de bienes y servicios, por definición no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil exceda de un año.

Su valor está representado en la siguiente forma:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	280.043.765	280.043.765
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	1.700.000	1.700.000
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	158.630.251	158.630.251
Menos la Depreciación	(60.240.401)	(60.240.401)
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>380.133.615</b>	<b>380.133.615</b>

El saldo de este rubro representa los activos fijos de la empresa que se destinan para cumplir con el objeto social para lo cual fue creada y que no se tiene para la venta.

#### **NOTA 8 PASIVOS FINANCIERAS.**

Las obligaciones financieras corresponden a las cantidades de efectivo recibidas a título de mutuo y se deben registrar por el monto de su principal. Los intereses y otros gastos financieros que no incrementen el principal se registran por separado.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
BANCOS NACIONALES-PAGARES	26.739.184	18.647.268
<b>TOTAL BANCOS NACIONALES</b>	<b>26.739.184</b>	<b>18.647.268</b>

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
SOBREGIROS	4.418.796	4.418.796
PAGARES	22.320.388	14.228.472
<b>TOTAL SOBREGIROS</b>	<b>26.739.184</b>	<b>18.647.268</b>

#### **NOTA 9 PROVEEDORES.**

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y servicios para el servicio de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social a diciembre 31 de 2022 después de realizar las respectivas tabulaciones débito y crédito. El saldo es de \$57.767.673

#### **NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR.**

Comprende al saldo por pagar de los servicios profesionales del mes de Diciembre 31 de 2022 el valor de la retención en la fuente por los diferentes conceptos que se pagará en el mes de Enero de 2023 y la causación de los aportes a la seguridad social y a la caja de compensación familiar Comfama.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	198.609.449	311.998.771
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>198.609.449</b>	<b>311.998.771</b>

#### **NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES.**

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, ex trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales, convenciones de trabajo o pactos colectivos, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

Corresponde al valor causado y por pagar en el 2021, por mandato de un contrato laboral que laboró durante el año 2021-2022.

<b>OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CESANTIAS	13.801.333	12.112.242
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.381.487	983.212
VACACIONES	5.641.701	4.184.678
SALARIOS POR PAGAR	0	2.975.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4.578.100	4.627.100
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>24.402.622</b>	<b>24.882.232</b>

#### **NOTA 12 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES.**

El capital representa los aportes efectuados al ente económico, en dinero, en industria o en especie, con el ánimo de proveer recursos para la actividad empresarial que, además sirvan de garantía para los acreedores.

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, accionistas, compañías aportantes, ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.



Registra el valor de las acciones así:			
<b>COMPOSICIÓN ACCIONARÍA</b>			
DOCUMENTO SOCIOS ACTIVOS	NUMERO DE ACCIONES	VALOR ACCIONES	VALOR TOTAL DE ACCIONES
42.987.083 MARIA DOLORES PULGARIN CARDONA	98.000	1.000	98.000.000
TOTAL ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS			98.000.000

### NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por la ejecución de otras actividades, realizadas durante un período, que no provienen de los aportes de capital.

Registra los ingresos por los diferentes servicios que presta la Sociedad SUS MEDICOS S.A.S.

Estos ingresos pueden ser operacionales y no operacionales por las diferentes actividades que tiene la empresa para lo cual fue creada, contribuyendo al impacto social de la comunidad.

INGRESOS OPERACIONALES	2022	2021
INGRESOS IPS PROPIAS	1.917.841.453	1.949.152.625
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.917.841.453</b>	<b>1.949.152.625</b>

### NOTA 14 COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS IPS PROPIAS.

Los costos representan erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la adquisición o la producción de los bienes o la prestación de los servicios, de los cuales un ente económico obtuvo sus ingresos.

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos y/o prestación de los servicios vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

Corresponde al valor de los medicamentos comprados, a los costos de producción del

personal operativo cancelado durante el año 2021, como consecuencia a este se muestra el saldo en la respectiva cuenta contable.

	2022	2021
COSTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS IPS PROPIAS	(1.160.270.414)	(1.071.002.607)

#### NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

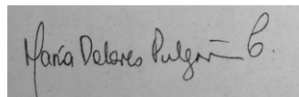
Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos y alquileres, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

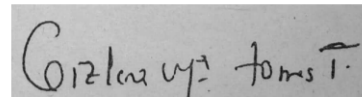
Registra el Valor de los gastos incurridos en desarrollo de su objeto social, son las salidas de recursos en forma de disminución del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos que generan disminuciones en el patrimonio, incurridos en las actividades de administración, comercialización, investigación, y financiación realizadas durante el periodo y que no provienen de retiros de capital o de utilidades o excedentes, en este rubro se están teniendo en cuenta entre otros algunos aspectos tales como:

Gastos de personal	2022	2021
Honorarios	(23.599.556)	(29.392.000)
Impuestos	(344.398)	(249.234)
Arrendamientos	(189.848.585)	(165.959.667)
Contribuciones	(1.656.780)	(1.631.965)
Servicios	(289.752.242)	(367.785.613)
Gastos legales	(2.542.300)	(3.062.650)

Mantenimiento y reparaciones	(11.463.217)	(7.185.772)
Adecuación e instalación	(579.003)	(750.000)
Depreciaciones	(0)	(28.344.372)
Diversos	(39.022.899)	(35.259.490)
Honorarios	(0)	(7.200.000)
Impuestos	(0)	(111.916)
Servicios	(7.200.000)	(16.539.036)
<b>TOTAL OPERACIONALES DE ADMON.</b>	<b>(395.148.980)</b>	<b>(663.471.715)</b>



MARIA DOLORES PULGARIN  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta



GIZLENA MARIA TORRES TORRES  
Contadora  
TP 126981-T  
Ver certificación adjunta