

**Estados financieros**

**IPS EXISALUD SAS**

**31 de Diciembre de 2022**

**IPS EXISALUD SAS**  
**Estados financieros**  
**31 de Diciembre 2022**

**Contenido**

	<u><b>Pág.</b></u>
<b>Certificación de estados financieros</b>	<b>4</b>
<b>Estado de situación financiera</b>	<b>5</b>
<b>Estado de resultados</b>	<b>6</b>
<b>Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas</b>	<b>7</b>
<b>Estado de flujos de efectivo</b>	<b>8</b>
<b>Notas a los estados financieros</b>	<b>9-15</b>



## Certificación de estados financieros

Cesar Augusto Pedroza Palacio , en calidad de Representante Legal y Juan Carlos Pedraza Grey, en calidad de Revisor Fiscal de IPS EXISALUD SAS, declaramos que los estados financieros : Balance General al 31 de Diciembre de 2022 y el Estado de Resultados, junto con sus notas explicativas, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2022, se elaboraron con base en las normas de contabilidad internacionales NIIF, asegurando que presentan, razonablemente, la situación financiera, los resultados de sus operaciones y los cambios en el patrimonio y en la situación financiera y los flujos de efectivo a 31 de Diciembre de 2022. También confirmamos que:

1. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de IPS EXISALUD SAS
2. No ha habido 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.
3. Aseguramos la existencia de Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y evaluado bajo métodos de reconocido valor técnico.
4. 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.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos, reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
6. La información contenida en los formularios de auto- liquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, IPS EXISALUD SAS, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
7. No ha habido hechos posteriores al 31 de Diciembre de 2022 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.
8. Dado en Bogotá a los diecinueve (19) días del mes de mayo de 2023.



---

**CESAR PEDROZA PALACIO**  
GERENTE  
CC 79850900



---

**JUAN PEDRAZA GREY**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 138336-T



---

**YAMARA VILORIA ARGEL**  
CONTADORA  
T.P. 187230-T

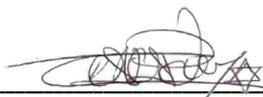
IPS EXISALUD SAS  
 Estados financieros  
 31 de Diciembre 2022.  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA**

**Comparativo por los periodos terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2022**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

<u>Código</u>	<u>Notas</u>	<u>Dec-22</u>	<u>Dec-21</u>
<b>Activo</b>			
<b><u>Activo corriente</u></b>			
11	3	6,936,809	9,201,472
12	4	50,804,426	72,264,079
13	5	731,932,729	533,574,538
14		0	0
<b>Total activo corriente</b>		<b>789,673,964</b>	<b>615,040,089</b>
<b><u>Activo no corriente</u></b>			
15	6	87,209,815	47,379,456
16	6	5,625,000	0
<b>Total activo no corriente</b>		<b>92,834,815</b>	<b>47,379,456</b>
<b>Total activo</b>		<b>882,508,779</b>	<b>662,419,545</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>			
<b><u>Pasivo corriente</u></b>			
21	7	389,937,109	258,610,957
22	8	10,264,538	12,192,144
23	9	26,733,965	10,851,463
24	10	45,436,000	47,713,000
25	11	72,990,358	130,994,131
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>545,361,970</b>	<b>460,361,695</b>
<b><u>Pasivo a largo plazo</u></b>			
21		0	0
28		0	0
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>545,361,970</b>	<b>460,361,695</b>
<b>Patrimonio</b>			
	7		
31		20,000,000	20,000,000
33		0	0
34		182,057,850	(8,548,275)
36		135,088,959	190,606,125
38		0	0
<b>Balance Social</b>		<b>337,146,809</b>	<b>202,057,850</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>882,508,779</b>	<b>662,419,545</b>



**CESAR PEDROZA PALACIO**  
 GERENTE  
 CC 79850900



**JUAN PEDRAZA GREY**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 138336-T



**YAMARA VILORIA ARGEL**  
 CONTADORA  
 T.P. 187230-T

## Estado Integral de resultados

Comparativo por el periodo comprendido entre el 1 de enero y  
y 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en pesos colombianos)

<u>Código</u>	<u>Notas</u>	<u>Dec-22</u>	<u>Dec-21</u>
41	Ingresos operacionales	2,083,084,583	1,829,236,275
<b>Total ingresos</b>		<b>2,083,084,583</b>	<b>1,829,236,275</b>
7	Costos de operación	(1,039,051,861)	(895,626,324)
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,044,032,722</b>	<b>933,609,951</b>
Gastos operacionales			
51	De administración	(801,144,066)	(576,622,224)
54	De operación	(35,852,714)	(62,279,625)
<b>Utilidad operacional</b>		<b>207,035,942</b>	<b>294,708,102</b>
No operacionales			
		17	
42	Ingresos no operacionales	8,620,789	572,838
53	Gastos no operacionales	(17,966,772)	(14,860,815)
<b>Utilidad operacional antes de impuestos</b>		<b>197,689,959</b>	<b>280,420,125</b>
54	Impuesto a las ganancias	(62,601,000)	(89,814,000)
<b>Utilidad despues de impuestos</b>		<b>135,088,959</b>	<b>190,606,125</b>

  
CESAR PEDROZA PALACIO  
GERENTE  
CC 79850900

  
JUAN PEDRAZA GREY  
REVISOR FISCAL  
T.P. 138336-T

  
YAMARA VILORIA ARGEL  
CONTADORA  
T.P. 187230-T

## Estado de cambios en el patrimonio

Comparativo por los periodos terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Aportes social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Excedentes acumulados</u>	<u>Resultados de Operación</u>	<u>Balance social</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2021	20,000,000	0	(8,548,275)	190,606,125	202,057,850
Excedentes Acumulados	0	0	8,548,275	(8,548,275)	0
Excedente del ejercicio	0	0	0	135,088,959	135,088,959
Apropiación de excedentes	0	0	0	0	0
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>20,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>317,146,809</b>	<b>337,146,809</b>

  
CESAR PEDROZA PALACIO  
GERENTE  
CC 79850900

  
JUAN PEDRAZA GREY  
REVISOR FISCAL  
T.P. 138336-T

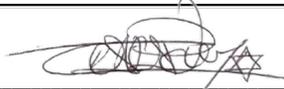
  
YAMARA VILORIA ARGEL  
CONTADORA  
T.P. 187230-T

## Estado de flujos de efectivo

Comparativo por los periodos terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Dec-22</u>
Deficit de la operación	207,035,942
<b><u>Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:</u></b>	
Depreciación de activos	0
Amortización de activos diferidos	0
	<b>207,035,942</b>
<b><u>Cambios netos en activos y pasivos corrientes:</u></b>	
(Aumento) disminución en deudores	(198,358,191)
(Aumento) disminución en Inventarios	0
Aumento (disminución) en Obligaciones financieras corrientes	(131,326,152)
Aumento (disminución) en Proveedores	1,927,606
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	15,882,502
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	2,277,000
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	58,003,773
Aumento (disminución) en pasivos estimados y provisiones	0
Aumento (disminución) en otros pasivos	0
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación</b>	<b>(44,557,520)</b>
<b><u>Flujos de efectivo por actividades de inversión</u></b>	
Adquisición de inversión	0
Compra de activos diferidos en el año	0
Pago de dividendos	0
Retiro de propiedades y equipo	0
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión</b>	<b>0</b>
<b><u>Flujos de efectivo por actividades de financiación</u></b>	
Aumento (disminución) en obligaciones financieras de largo plazo	42,292,857
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión</b>	<b>42,292,857</b>
<b>Aumento (disminución) del efectivo durante el año</b>	<b>(2,264,663)</b>
Efectivo al inicio del periodo	9,201,472
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>6,936,809</b>

  
**CESAR PEDROZA PALACIO**  
GERENTE  
CC 79850900

  
**JUAN PEDRAZA GREY**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 138336-T

  
**YAMARA VILORIA ARGEL**  
CONTADORA  
T.P. 187230-T

## Notas a los estados financieros

Comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre 2022 y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

### Nota 1. – Entidad reportante

IPS EXISALUD SAS; denominada sociedad de naturaleza Comercial. Legamente constituida por Documento Privado del 4 de junio de 2020 de Asamblea de Accionistas, inscrito en esta Cámara de Comercio el 4 de junio de 2020, con el No. 02573998 del Libro IX y cuya matrícula mercantil N° 03244315 y su duración es indefinida. La sociedad tiene por objeto principal las siguientes actividades: La prestación de servicios médicos, odontológicos y paraclínicos, generales y especializados, preventivos y asistenciales y además del servicio de medicina especializada en medicina ocupacional y Telesalud, Prevención de los riesgos profesionales, Medio ambiente y saneamiento ambiental, Prestación de servicios de evaluación psicossomática, evaluación psicomotriz, evaluación visual, evaluación auditiva, evaluación médico general y expedir el certificado de aptitud física, mental y de coordinación motriz para conductores según lo establecido en las normas vigentes.

### Nota 2. – Prácticas y principios de contabilidad significativos

En su contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la Compañía utiliza principios de contabilidad contemplados en la versión del 2014 para Pymes de las normas internacionales de contabilidad e información financiera NIIF y demás normas concordantes.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas contables adoptadas por la compañía:

#### Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos están registrados a su valor histórico, el cual se ajustó por inflación mensualmente hasta el 31 de diciembre de 2014. Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil del activo son capitalizadas, mientras que los gastos incurridos por concepto de reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados a medida que se efectúan.

Cuando se vende o retira un activo, el costo ajustado y la depreciación acumulada son cancelados y cualquier pérdida o ganancia es reconocida en los resultados del ejercicio.

La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta en función de la vida útil probable aceptada en Colombia para efectos contables, de acuerdo con las siguientes tasas anuales

Construcciones y edificaciones	5%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo y comunicación	20%
Flota y equipo de transporte	20%

Los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos. Los activos fijos depreciables cuyo costo de adquisición sea igual o inferior a dos (02) salarios

**IPS EXISALUD SAS**  
**Estados financieros**  
**31 de Diciembre 2022.**

mínimos se deprecian en el mismo año en que se adquirieron, sin considerar la vida útil de los mismos.

**Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambios aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o por pagar se ajustan a la tasa de cambio aplicable, publicada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

**Impuesto de renta y complementarios**

La provisión para impuesto sobre la renta se contabiliza con base en las estimaciones de la renta gravable, con el objeto de relacionar adecuadamente los ingresos del período con sus costos y gastos correspondientes.

A partir del 1 de enero de 2007, mediante el artículo 78 de la ley 1111 de 2006, se eliminó para efectos fiscales, el sistema de ajuste integral por inflación.

**Obligaciones laborales**

Las provisiones por este concepto son efectuadas para cubrir las prestaciones legales que la entidad adeuda a sus empleados y se consolidan a fin de año. La Compañía contabiliza el pasivo por dichas obligaciones bajo la presunción de retiro voluntario.

**Reconocimiento de ingresos y egresos**

Los ingresos y egresos se registran en los resultados por el sistema de causación, con el fin de que su reconocimiento sea correlativo con la realidad económica de la transacción.

**Cambios en políticas contables - Materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Un hecho económico es 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 la materialidad, para propósitos de presentación, se determinó aplicando un 5% con relación al activo total, al pasivo, al capital de trabajo, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda.

**Nota 3. – Disponible**

Los recursos del disponible se encuentran libres de restricciones que impidan su movilidad. El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caja General	6,936,809	245,850
Cajas menores	553,854	535086
Cuentas bancarias	5,392,655	8420536
		0
<b>TOTAL</b>	<b>12,883,318</b>	<b>9,201,472</b>

**IPS EXISALUD SAS**  
**Estados financieros 31**  
**de Diciembre 2022.**

**Nota 4.– Inversiones**

Corresponde a los saldos de la inversión en el fondo superior del banco Davivienda así:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Inversiones	50,804,426	72,264,079
		0
<b>TOTAL</b>	<b>50,804,426</b>	<b>72,264,079</b>

**Nota 5.– Deudores**

Corresponde a la cartera y obligaciones por cobrar. El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Clientes nacionales	618,178,994	422,725,413
Anticipo	47,952,125	105,412,373
Anticipos impuestos	65,801,610	5,436,752
<b>TOTAL</b>	<b>731,932,729</b>	<b>533,574,538</b>

**Nota 6. – Propiedades planta y equipos.**

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Muebles y enseres	5,949,380	3,491,980
Equipos de computo	27,711,384	15,787,376
Equipo medico	57,335,000	30,735,000
Equipo de transporte	5,545,378	0
Depreciacion	-9,331,327	-2,634,900
Programas software	5,625,000	0
<b>TOTAL</b>	<b>92,834,815</b>	<b>47,379,456</b>

**Nota 7.- Pasivos Financieros**

El saldo de las Obligaciones pendientes por pagar al sector financiero y a terceros como costos por pagar. El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Particulares	82,863,100	0
Cuentas por pagar	283,074,009	258,610,957
Dividendos por pagar	24,000,000	0
<b>TOTAL</b>	<b>389,937,109</b>	<b>258,610,957</b>

### Nota 8.- Impuestos Gravámenes y tasas

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Retencion en la fuente	9,366,678	4,749,144
Iva por pagar	205,000	86,000
Ica por pagar	1,515,000	7,357,000
<b>TOTAL</b>	<b>11,086,678</b>	<b>12,192,144</b>

### Nota 9.- Beneficio a empleados

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Nomina por pagar	1,196,000	1,196,000
Prestaciones empleados	21,601,032	8,029,463
Seguridad social	3,936,933	1,626,000
<b>TOTAL</b>	<b>26,733,965</b>	<b>10,851,463</b>

### Nota 10.- Provisión obligaciones fiscales

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Renta	45,436,000	47,713,000
<b>TOTAL</b>	<b>45,436,000</b>	<b>47,713,000</b>

### Nota 11.- Otros Pasivos

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Anticipos recibidos	72,990,358	130,994,131
<b>TOTAL</b>	<b>72,990,358</b>	<b>130,994,131</b>

**IPS EXISALUD SAS**  
**Estados financieros 31**  
**de Diciembre 2022.**

**Nota 12. – Patrimonio**

Capital Social

Valor de las cuotas de aportes iniciales.

Capital Inicial corresponde a \$20.000.000

DOCUMENTO DE IDENTIDAD	NOMBRES Y APELLIDOS O RAZON SOCIAL DEL ACCIONISTA	CANTIDAD DE ACCIONES POSEIDAS	VALOR NOMINAL POR ACCION (\$)	VALOR TOTAL	% DE PARTICIPACION
79850900	CESAR AUGUSTO PEDROZA PALACIO	500	20,000	10,000,000	50.00%
52781927	MONICA PEDROZA MORENO	500	20,000	10,000,000	50.00%
	TOTALES	1,000		20,000,000	100.00%

**Nota 13. – Ingresos Operacionales**

El saldo a 31 de diciembre está conformado por:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicios medicos	2,494,267,000	2,175,045,167
Devoluciones y/o anulaciones	(411,182,417)	(345,808,892)
<b>TOTAL</b>	<b>2,083,084,583</b>	<b>1,829,236,275</b>

**Nota 14. – Costos de operación y prestaciones de servicios**

El saldo a 31 de diciembre está conformado por:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Costo por atencion en salud	1,039,051,861	895,626,324
<b>TOTAL</b>	<b>1,039,051,861</b>	<b>895,626,324</b>

### Nota 15. – Gastos de administración

El saldo a 31 de diciembre comprendía:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Sueldos y Salarios	234,600,966	82,644,877
Contribuciones Efectivas	27,547,553	8,820,569
Prestaciones Sociales	40,633,305	13,456,248
Gastos de Personal Diversos	6,080,408	36,613,953
Gastos por Honorarios	73,933,000	45,305,000
Gastos por Impuestos	37,929,020	18,829,000
Arrendamientos	84,785,255	70,390,613
Contribuciones y Afiliaciones	3,897,464	322,464
Seguros	1,075,228	1,774,205
Servicios	3,483,590	79,292,154
Gastos Legales	79,244,326	1,366,000
Gastos de Reparación y Mantenimiento	2,860,366	81,089,263
Adecuación e instalación	76,325,242	72,138,919
Gastos de Transporte	57,501,694	25,600
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	6,696,427	2,360,300
Diferencia en cambio		77,000
Otros Gastos	64,550,222	62,116,059
<b>TOTAL</b>	<b>801,144,066</b>	<b>576,622,224</b>

### Nota 16. – Gastos de Distribución

El saldo a 31 de diciembre comprendía:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Sueldos y Salarios	35,852,714	56,102,925
Servicios	-	6,176,700
<b>TOTAL</b>	<b>35,852,714</b>	<b>62,279,625</b>

### Nota 17. – No operacionales

El saldo a 31 de diciembre comprendía:

	31 de diciembre	
	2022	2021
Ingresos	8,617,129	576,497
Gastos	13,853,581	14,864,474
<b>TOTAL</b>	<b>22,470,710</b>	<b>15,440,971</b>

**IPS EXISALUD SAS**  
**Estados financieros 31**  
**de Diciembre 2022.**

**Nota 18. – Operaciones con Directivos y personal Clave de la gerencia.**

En la empresa el 50% de los directivos son mujeres y el 50% son hombres, se desempeñan en las áreas más importantes de la entidad como son la dirección operativa, administrativa y financiera, cada área está representada por un ejecutivo que representa el área. Ellos durante el año 2022 no tuvieron remuneración alguna.

**Nota 12. Eventos subsecuentes.**

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

**Nota 13. Aprobación de los estados financieros .**

Los estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 11 de abril de 2023.

\* \* \* \* \*