

Estados financieros

IPS EXISALUD SAS

31 de Diciembre de 2023

IPS EXISALUD SAS
Estados financieros
31 de diciembre 2023

Contenido

	<u>Pág.</u>
Certificación de estados financieros	5
Balance general	6
Estado de resultados	7
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estado de flujos de efectivo	09
Notas a los estados financieros	10

Certificación de estados financieros

Juan Felipe Arboleda García, en calidad de Representante Legal y Juan Carlos Pedraza Grey, en calidad de Contador 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 2023, 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 2023. 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 2023 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, y **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 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.
8. Dado en Bogotá a los ocho (21) días del mes de Marzo de 2024.



CESAR AUGUSTO PEDROZA PALACIO
GERENTE



Yamara Viloria Argel
CONTADORA
T.P.187230-T

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Comparativo por los periodos terminados en 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en pesos colombianos)

<u>Código</u>	<u>Notas</u>	<u>dic-23</u>	<u>dic-22</u>
Activo			
<u>Activo corriente</u>			
11	3	42.931.529	6.936.809
12	4	75.262.976	50.804.426
13	5	730.265.862	731.932.729
14		0	0
Total activo corriente		848.460.367	789.673.964
<u>Activo no corriente</u>			
15	6	102.555.391	87.209.815
16	6	9.562.500	5.625.000
Total activo no corriente		112.117.891	92.834.815
Total activo		960.578.258	882.508.779
Pasivo y patrimonio			
<u>Pasivo corriente</u>			
21	7	0	106.863.100
22	8	104.807.931	283.074.009
24	9	6.558.000	10.264.538
25	10	36.943.136	26.733.965
26		0	45.436.000
Total pasivo corriente		148.309.067	472.371.612
<u>Pasivo a largo plazo</u>			
21	9	0	0
23	8	243.566.375	0
28	11	145.063.124	72.990.358
Total pasivo no corriente		388.629.499	72.990.358
Total pasivo		536.938.566	545.361.970
<u>Patrimonio</u>			
	12		
31		20.000.000	20.000.000
33		10.000.000	0
34		307.146.809	182.057.850
36		86.492.883	135.088.959
37		0	0
38		0	0
Balance Social		423.639.692	337.146.809
Total pasivo y patrimonio		960.578.258	882.508.779


 Cesar Augusto Pedroza
 Gerente


 Yamara Viloria Argel
 Contadora
 T.P. 187230-T


 Juan Carlos Pedraza
 Revisor Fiscal
 T.P. 138336-T
 Ver Opinion adjunta

Estado Integral de resultados

Comparativo por el periodo comprendido entre el 1 de enero y
y 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado en pesos colombianos)

<u>Código</u>	<u>Notas</u>	<u>dic-23</u>	<u>dic-22</u>	
41	Ingresos operacionales	8	2.322.437.690	2.083.084.583
Total ingresos		2.322.437.690	2.083.084.583	
7	Costos de operación	9	-1.159.999.901	-1.039.051.861
Utilidad Bruta		1.162.437.789	1.044.032.722	
Gastos operacionales				
51	De administración	10	-924.291.134	-801.144.066
54	De operación		-76.496.487	-35.852.714
Utilidad operacional		161.650.168	207.035.942	
No operacionales				
42	Ingresos no operacionales		16.833.627	8.620.789
53	Gastos no operacionales		-31.842.912	-17.966.772
Utilidad operacional antes de impuestos		146.640.883	197.689.959	
54	Impuesto a las ganancias		-60.148.000	-62.601.000
Utilidad después de impuestos		86.492.883	135.088.959	


Cesar Augusto pedroza
Gerente


Yamara Viloria Argel
Contadora
T.P. 187230-T


Juan Carlos Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 138336-T
Ver Opinion adjunta

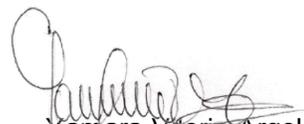
Estado de cambios en el patrimonio

Comparativo por los periodos terminados en 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(Expresado en pesos colombianos)

	<u>Aportes social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades acumulados</u>	<u>Resultados de Operación</u>	<u>Patrimonio</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2022	20.000.000	0	182.057.850	135.088.959	337.146.809
Utilidades acumuladas	0	0	135.088.959	-135.088.959	0
Excedente del ejercicio	0	0	0	86.492.883	86.492.883
Apropiación de excedentes	0	10.000.000	-10.000.000	0	0
Saldos al 31 de diciembre de 2023	20.000.000	10.000.000	307.146.809	86.492.883	423.639.692


Cesar Augusto pedroza
Gerente


Yamara Vitoria Argel
Contadora
T.P. 187230-T


Juan Carlos Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 138336-T
Ver Opinion adjunta

Estado de flujos de efectivo

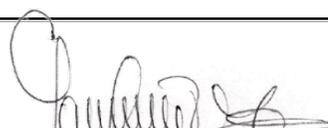
por el periodo a diciembre 31 de 2023

(Expresado en pesos colombianos)

dic-23

Deficit de la operación	161.650.168
<u>Conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:</u>	
Depreciación de activos	17.057.775
Amortización de activos diferidos	97.031.000
	275.738.943
<u>Cambios netos en activos y pasivos corrientes:</u>	
(Aumento) disminución en deudores	-1.666.867
(Aumento) disminución en Inventarios	0
Aumento (disminución) en Obligaciones financieras corrientes	106.863.100
Aumento (disminución) en Proveedores	-178.266.078
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	
Aumento (disminución) en impuestos, gravámenes y tasas	-11.047.462
Aumento (disminución) en obligaciones laborales	10.209.171
Aumento (disminución) en pasivos estimados y provisiones	-45.436.000
Aumento (disminución) en otros pasivos	-93.091.766
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	63.303.041
<u>Flujos de efectivo por actividades de inversión</u>	
Propiedad planta y equipos e intangibles	0
Inversiones	24.458.550
Pago de dividendos	0
Retiro de propiedades y equipo	0
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	24.458.550
<u>Flujos de efectivo por actividades de financiación</u>	
Aumento (disminución) en obligaciones financieras de largo plazo	-2.849.771
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	-2.849.771
Aumento (disminución) del efectivo durante el año	35.994.720
Efectivo al inicio del periodo	6.936.809
Efectivo al final del periodo	42.931.529


Cesar Augusto Pedroza
Gerente


Yamara Vitoria Argel
Contadora
T.P. 187230-T


Juan Carlos Pedraza
Revisor Fiscal
T.P. 138336-T
Ver Opinion adjunta

Notas a los estados financieros

Comparativas por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre 2023 y 2022

(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 .

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 psicosenso

métrica, 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. La sociedad esta vigente y su vigencia es indefinida.

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 computo 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

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:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Caja	5.411.330	-
Bancos corriente	323	6.936.809
Bancos ahorros	37.519.876	0
TOTAL	42.931.529	6.936.809

Nota 4.– Inversiones

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

	31 de diciembre	
	2023	2022
Inversiones renta fija	75.262.976	50.804.426
TOTAL	75.262.976	50.804.426

Estos responden a una tasa fija E.A. de 38,80%

Nota 5.– Deudores

Corresponde a la cartera y obligaciones por cobrar. El saldo a 30 de Diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Clientes Nacionales	440.241.945	618.178.994
Socios	38.792.000	-
Anticipos	158.572.091	47.952.125
Impuestos por cobrar	92.659.826	65.801.610
TOTAL	730.265.862	731.932.729

Nota 6. – Propiedades planta y equipos.

El saldo a 31 de Diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Muebles y enseres	7.673.582	5.949.380
equipos de computo	32.977.770	27.711.384
equipo medico	76.463.800	57.335.000
equipo de transporte	5.545.378	5.545.378
Depreciacion	-20.105.139	-9.331.327
Programa de software	9.562.500	5.625.000
TOTAL	112.117.891	92.834.815

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:

Corriente	31 de diciembre	
	2023	2022
Particulares		82.863.100
Dividendos por pagar	-	24.000.000
TOTAL	-	106.863.100

Nota 8.- Proveedores y Cuentas por pagar

El saldo a 31 de Diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Corriente		
Proveedores	103.458.337	283.074.009
Cuentas por pagar	1.349.594	-
TOTAL	104.807.931	283.074.009
No Corriente		
Proveedores	136.138.208	-
Cuentas por pagar	107.428.167	-
TOTAL	243.566.375	-

Nota 9.- Impuestos Gravámenes y tasas

El saldo a 31 De diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Retencion en la fuente	4.422.000	9.366.678
Iva por pagar	77.000	205.000
Rete ICA	1.436.000	-
ica por pagar	623.000	1.515.000
Renta	-	44.613.860
TOTAL	6.558.000	55.700.538

Nota 10.- Beneficio a empleados

El saldo a 31 de Diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Nomina por pagar	1.196.000	1.196.000
Prestaciones sociales	29.966.463	21.601.032
Seguridad social	5.780.673	3.936.933
TOTAL	36.943.136	26.733.965

El saldo a 31 de diciembre está constituido así:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Anticipos-Serv Salud	45.817.124	72.990.358
Provison de renta	78.227.000	
Impuesto Diferido	21.019.000	-
TOTAL	145.063.124	72.990.358

Nota 12. – Patrimonio

Capital Social
 Valor de la 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:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Actividades ordinaria	2.454.029.719	2.494.267.000
Devoluciones y descuentos	-131.592.029	(411.182.417)
TOTAL	2.322.437.690	2.083.084.583

Nota 14. – Costos de operación y prestaciones de servicios

El saldo a 31 de Diciembre está conformado por:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Costo por atencion en salud	1.159.999.901	1.039.051.861
TOTAL	1.159.999.901	1.039.051.861

Nota 15. – Gastos de administración y de distribución.

El saldo a 31 de diciembre comprendía:

	31 de diciembre	
	2023	2022
Gastos de personal	452.398.428	308.862.232
Honorarios	142.550.242	73.933.000
Impuestos	51.691.976	37.929.020
Arrendamientos	99.708.015	84.785.255
Contribuciones y afiliaciones	1.289.850	3.897.464
Seguros	3.144.218	1.075.228
Servicios	34.116.332	79.244.326
Gastos legales	5.114.400	3.483.590
Gastos de reparacion	44.543.380	2.860.366
Adecuaciones	5.079.150	76.325.242
Gastos de transporte	10.773.812	57.501.694
Depreciaciones	17.057.775	6.696.427
Otros gastos	56.823.556	64.550.222
TOTAL	924.291.134	801.144.066

Nota 16. – No operacionales

El saldo a 31 de diciembre comprendía:

Nota Ingresos no operacionales

	31 de diciembre	
	2023	2022
Rendimientos Financieros	6.767.233	-
Recuperaciones	296.520	-
Indemnizaciones	812.820	-
Diversos	8.957.054	8.617.129
TOTAL	16.833.627	8.617.129

Nota Gastos no operacionales

	31 de diciembre	
	2023	2022
Gastos bancarios	10.675.553	-
Comisiones	5.351.225	-
Intereses	3.542.764	-
Gravamen mvtos	12.273.370	8.617.129
TOTAL	31.842.912	8.617.129

Nota 17. – 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 2023 participaron en la nómina. Devengando un salario anual de 37.200.000.

Tiene nexos económicos con la entidad IPS Exisalud SAS a la cual se le adeuda un valor como proveedor por \$136.308.000.

Los socios le adeudan a la entidad una suma por \$38.792.000 se le han prestado sin garantía alguna y tampoco si cargo de financiamiento.

Nota 18. 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 2023.

Nota 19. Aprobación de los estados financieros .

Los estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 20 de Marzo de 2024.

* * * * *