



CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2022

cifras en miles de pesos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	\$ 27,763,623	\$ 28,428,489
Inversiones	6	\$ 329,800	\$ 329,800
Cuentas por Cobrar Comerciales (neto)	7	\$ 81,500,817	\$ 59,607,249
Total Activos Corrientes		\$ 109,594,240	\$ 88,365,538
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	\$ 121,598,245	\$ 100,478,865
Activos intangibles	9	\$ 535,053	\$ 401,504
Total Activos no Corrientes		\$ 122,133,298	\$ 100,880,369
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 231,727,538	\$ 189,245,907
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	10	\$ 6,284,379	\$ 3,371,899
Cuentas por Pagar Comerciales	11	\$ 46,444,085	\$ 36,971,690
Otras Cuentas por Pagar	12	\$ 10,986,566	\$ 7,872,239
Pasivo por Impuesto a las Ganancias	13	\$ 2,896,460	\$ 529,938
Beneficios a los Empleados	14	\$ 4,443,144	\$ 2,466,308
Otros Pasivos	15	\$ 72,861,260	\$ 51,091,254
Total Pasivos Corrientes		\$ 143,915,894	\$ 102,303,328
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Financieras	16	\$ 20,973,998	\$ 10,310,037
Otras Cuentas por Pagar	17	\$ 13,534,466	\$ 13,936,495
Total Pasivos No Corrientes		\$ 34,508,464	\$ 24,246,532
TOTAL PASIVOS		\$ 178,424,358	\$ 126,549,860



Patrimonio

Capital Emitido	\$	9,515,350	\$	9,515,350
Reservas	\$	4,757,675	\$	4,050,473
Superavit Capital	26 \$	21,176,674	\$	28,077,728
Resultados del Ejercicio	\$	22,852,972	\$	21,055,654
Utilidad distribuida año 2022	\$	(5,000,000)	\$	-
Resultados Acumulados	\$	509	\$	(3,158)

TOTAL PATRIMONIO

\$	53,303,180	\$	62,696,047
----	-------------------	----	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$	231,727,538	\$	189,245,907
----	--------------------	----	--------------------

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2022 AL 31-12-2022

cifras en miles de pesos

ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO	NOTA:	31/12/2022	31/12/2021
Resultados por Función			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	\$ 290,631,997	\$ 214,166,506
Costo de Ventas	19	\$ 136,848,891	\$ 105,389,800
Ganancia Bruta		\$ 153,783,106	\$ 108,776,706
Otros ingresos	20	\$ 2,037,456	\$ 973,407
Gastos de Administración	21	\$ 102,654,527	\$ 70,616,268
Otros Gastos Operativos	22	\$ 20,834,769	\$ 16,026,420
Costos Financieros	23	\$ 2,095,146	\$ 749,278
Ganancia antes de Impuestos		\$ 30,236,120	\$ 22,358,147
Gastos por Impuesto a las Ganancias	24	\$ 13,766,904	\$ 10,301,249
ORI Ingresos Reconocidos	25	\$ 6,383,756	\$ 8,998,756
Ganancia Despues de imptos.		\$ 22,852,972	\$ 21,055,654
Reserva Legal		\$ -	\$ -
Ganancia Neta de Operaciones		\$ 22,852,972	\$ 21,055,654

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T


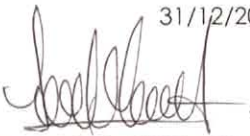

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2022 AL 31-12-2022

cifras en miles de pesos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		22,852,972
Utilidad del Periodo	22,852,972	
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		5,412,197
Depreciacion	5,412,197	
EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES		28,265,169
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		16,270,192
Aumento Deudores	21,893,567	
Aumento Otros Activos	134,299	
Aumento Proveedores	9,405,179	
Aumento Imptos, Gravámenes y Tasas	2,464,071	
Aumento en Obligaciones Laborales	1,976,835	
Aumento de otros pasivos	23,747,139	
Aumento en Cuentas por pagar	704,834	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		44,535,361
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		- 22,803,922
Aumento Propiedad y Planta	33,431,882	
Nuevas obligaciones de largo plazo	10,627,960	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		- 22,396,305
Aumento Obligaciones Financieras	2,948,480	
Aumento Reserva legal	707,202	
Distribucion Utilidades	26,051,987	
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO		- 664,866
DISPONIBLE AL	31/12/2021	28,428,489
DISPONIBLE AL	31/12/2022	27,763,623
		
WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ REPRESENTANTE LEGAL	LILIANA MEJIA L CONTADORA T.P. 190728-T	FRANK JAVIER RIOS H. REVISOR FISCAL T.P. 17233-T



CLINICA MEDICAL S.A.S
NIT 830.507.718-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01-01-2022 AL 31-12-2022

cifras en miles de pesos

CUENTAS	SALDOS 01/01/2022	Notas	MOVIMIENTO 2022			SALDOS 31/12/2022
			DISMINUCIONES	Notas	AUMENTOS	
CAPITAL SOCIAL	\$ 9,515,350		\$ -		\$ -	\$ 9,515,350
RESERVAS	\$ 4,050,473		\$ -	1	\$ 707,202	\$ 4,757,675
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 28,077,728		\$ -	6	\$ (6,901,054)	\$ 21,176,674
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 21,055,654	2	\$ 21,055,654	3	\$ 17,852,972	\$ 17,852,972
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (3,157)	4	\$ 21,049,640	2	\$ 21,055,654	\$ 2,857
RETENCION TRASLADABLE ACCIONISTAS	\$ -	5	\$ -		\$ (2,348)	-2,348
TOTAL	\$ 62,696,048		\$ 42,105,294		\$ 32,712,426	\$ 53,303,180

NOTAS

- 1- Registro de la Reserva Legal del año 2022
- 2- Se traslada la utilidad del año 2021 a la cuenta de resultados acumuladas
- 3- Resultado del ejercicio
- 4- Distribucion de utilidades y reserva legal
- 5- Retencion trasladable accionistas
- 6- Superavit de capital

WILLIAM JAMES ARISTIZABAL FERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA MEJIA L
CONTADORA
T.P. 190728-T

FRANK JAVIER RIOS H.
REVISOR FISCAL
T.P. 17233-T



CLINICA MEDICAL S.A.S.

NIT. 830.507.718-8

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

NOTA 1

1.1 ENTIDAD QUE REPORTA

Clínica Medical S.A.S., con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, es una Sociedad por Acciones Simplificada, constituida el 11 de noviembre del 2004, mediante escritura pública 2111 de la Notaría primera de Soacha (Cundinamarca).

Inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, con matrícula número 00962705, renovada el día 24-03-2022.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud (IPS) en todo el territorio colombiano, para el sector público y privado.

La vigencia de la sociedad es: hasta el 17 de julio de 2042.

La representación legal y administración es ejercida por el accionista mayoritario.

La sociedad cambio su razón social en junio de 2017 de Medical Proinfo S.A.S. a Clínica Medical S.A.S

1.2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Misión- Somos una institución privada, dedicada a la prestación de servicio de salud con enfoque en cuidado crítico y servicios quirúrgicos del paciente adulto, con estándares de calidad en la atención y compromiso por satisfacer las necesidades del usuario y su familia, garantizando rentabilidad y permanencia en el sector.

Visión- Para el año 2025 seremos una institución líder en la prestación de servicios de salud con un enfoque de oportunidad, integralidad y seguridad bajo estándares internacionales generando satisfacción a nuestros usuarios y sus familias.

NOTA 2

BASES DE PREPARACION

2.1 Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad se encuentra obligada a presentar estados financieros separados, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2016, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo

dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

2.2 Bases de medición

Las cifras y demás informaciones presentadas en los Estados Financieros, se derivan de la actividad económica de prestación de servicios de salud IPS en todo el territorio colombiano.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros separados de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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.

2.5 Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.7 Hipótesis de Entidad en marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de la empresa en marcha, no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente.

2.8 Declaración cumplimiento de las NIIF

Los Estados Financieros se han elaborado cumpliendo las NIIF emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobados en Colombia mediante el decreto 2483 de 2018, que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por Decreto 2496 de 2015, los decretos 2101, 2131 de 2016.

NOTA 3

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

3.1 Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, depósitos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Obligaciones Financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a seis (6) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en su sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejos.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Todos los instrumentos financieros básicos de la sección 11 requieren un modelo del costo amortizado excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar no tienen restricciones salvo las estipuladas por la ley y reglamentadas por la superintendencia de salud.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

3.2 Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

3.3 Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

Las compras realizadas se efectúan por pedidos puntuales para consumir inmediatamente en los pacientes de servicios de salud, por lo tanto, nunca hay saldo en la cuenta de inventarios.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

La medición posterior se hará por el modelo de revaluación.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para

entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.6 Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados están constituidos por:

- a) beneficios a corto plazo.
- b) Beneficios post-empleo
- c) Otros beneficios a largo plazo
- d) Beneficios por terminación

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios, cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, auxilio de transporte, calzado y vestido de labor, subsidio familiar y aportes al sistema integral de seguridad social, vacaciones.

Los beneficios por terminación son identificados con la indemnización legal.

La empresa no tiene beneficios post-empleo u otros beneficios a largo plazo.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Dichos beneficios se acumulan por el sistema de devengo con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- a. La empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- c. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

3.8 Ingresos

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los clientes. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto del impuesto a las ventas. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la prestación de servicios de salud humana. Los ingresos en moneda extranjera serán expuestos al tipo de cambio de origen a la fecha de la transacción por su naturaleza no monetaria.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

NOTA 4

IMPUESTOS

4.1 Impuesto a la renta

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

La gerencia de la Compañía periódicamente evalúa posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en las cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.

La Entidad calcula la provisión del impuesto a la tarifa es el 35%.

NOTA 5
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Dentro de estas cuentas no se presentan partidas con restricción alguna para su uso y retiro. El saldo del disponible corresponde al valor existente en Bancos y Caja General a esta fecha, debidamente conciliado. Dicho rubro está discriminado así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Caja	\$ 27,474	\$ 213,809
Bancos Cuentas Corriente		
Bancolombia	\$ 1,437,143	\$ 9,462,519
Banco de Bogota	\$ 875,999	\$ 12,348,485
Banco Caja Social	\$ 16,384,910	\$ 4,517,551
Banco Itau Corbanca	\$ 120,866	\$ -
Banco BBVA	\$ 22,007	\$ 22,006
Bancos Cuentas Ahorro		
Fiduciaria Bancolombia	\$ 243,592	\$ 1,169,683
Bancolombia	\$ 2,651,632	\$ 694,436
Cert. de Depósito a Termino Fijo	\$ 6,000,000	\$ -
TOTAL	\$ 27,763,623	\$ 28,428,489

NOTA 6
INVERSIONES EN ACCIONES

Se realizó deterioro de la inversión en Coomeva EPS SA, por las siguientes señales de deterioro en 2.021.

1. Se encuentra en medida preventiva de vigilancia especial por parte de Supersalud.
2. Está limitada en la realización de nuevas afiliaciones, como sanción impuesta por la Supersalud.
3. En los informes financieros su patrimonio ha sido negativo en los años 2019 y 2020.
4. El 25 de enero 2.022, la Supersalud ordenó la liquidación de la EPS COOMEVA.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Acciones Coomeva EPS	\$ 82,588	\$ 82,588
Deterioro Inversion	\$ (82,588)	\$ (82,588)
Acciones Coomeva EPS neto	\$ -	\$ -
Total Clean Express SAS	\$ 329,800	\$ 329,800
TOTAL	\$ 329,800	\$ 329,800

NOTA 7 DEUDORES

Esta cuenta está representada así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Clientes	\$ 46,747,192	\$ 39,843,718
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$ 10,565,848	\$ 4,180,742
Dividendos por Cobrar	\$ -	\$ 32,971
Anticipo Proveedores	\$ 15,734,141	\$ 9,208,747
Anticipo Comisiones de Recaudo	\$ 8,926	\$ 40,601
Prestamos a Empleados	\$ 1,029,860	\$ 415,694
Otros Deudores Apoyo Logistico SAS	\$ 7,412,920	\$ 5,884,776
Depositos	\$ 1,930	\$ -
TOTAL	\$ 81,500,817	\$ 59,607,249

NOTA 8 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Está representada por Construcciones y Edificaciones, Equipo Médico Científico, y Flota de transporte, los cuales se han utilizado en el curso normal de las operaciones de la empresa y cuyo costo se ha registrado por su valor histórico. Se han depreciado por el método de línea recta, aplicando para Construcciones y Edificaciones 20 años, Equipo Médico 10 años, y Flota y Equipo de Transporte 5 años de vida útil, a partir del año 2017 las construcciones y edificaciones se deprecian a 45 años, el equipo médico a 8 años y Transportes a 10 años. Los gastos de reparación, así como los de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de gasto o costo cuando esto sucede.

Físicamente la Propiedad Planta y Equipo, estuvo amparada por pólizas de seguros contra incendios, terremotos, sustracción, etc.

En diciembre de 2019 se realizó la revisión del valor razonable; para asegurar que el valor en libros no difiera significativamente del mismo.

De acuerdo al decreto 2496 de 2015, se efectuó medición posterior por el modelo de la revaluación incrementándose los valores así: Revaluación de construcciones y edificaciones \$10.000.000.000 y revaluaciones de equipo médico \$15.000.000.000

DETALLE	SALDO 31-12-2021	ADICIONES	DEPRECIACION	DISMINUCION	31/12/2022
Terrenos	\$ 398,465	\$ 675,000	\$ -	\$ -	\$ 1,073,465
Construcciones y Edificaciones	\$ 61,346,187	\$ 20,943,536	\$ 1,763,511	\$ 997,075	\$ 79,529,137
Maquinaria y Equipo	\$ 4,698,292	\$ 1,867,322	\$ 773,983	\$ 338,680	\$ 5,452,951
Equipo de Oficina	\$ 2,042,683	\$ 194,881	\$ 410,326	\$ 22,530	\$ 1,804,708
Equipo de Comp. y Comunicacion	\$ 2,398,152	\$ 1,605,213	\$ 899,830	\$ 248,442	\$ 2,855,093
Equipo Medico y Cientifico	\$ 29,233,977	\$ 12,602,940	\$ 8,458,508	\$ 2,898,644	\$ 30,479,765
Equipo de Transporte	\$ 361,109	\$ 99,554	\$ 6,344	\$ 51,193	\$ 403,126
TOTAL	\$ 100,478,865	\$ 37,988,446	\$ 12,312,502	\$ 4,556,564	\$ 121,598,245

NOTA 9 ACTIVOS INTANGIBLES

La sociedad ha considerado para los bienes intangibles una vida útil de 5 años, tiempo durante el cual serán amortizados en línea recta.

Los activos intangibles no han sufrido deterioro, los activos intangibles no tiene ninguna restricción en su titularidad. El movimiento de los intangibles en el año 2022 es el siguiente:

En el estado de resultados ha sido afectado en el gasto por amortización de intangibles, por valor de \$ 118.451

DETALLE	SALDO 31-12-2021	ADICIONES	AMORTIZACION	31/12/2022
Programa de Facturacion	\$ 48,015	\$ -	\$ -	\$ 48,015
Visitantes Control	\$ 2,785	\$ -	\$ -	\$ 2,785
Activos Fijos	\$ 8,400	\$ -	\$ -	\$ 8,400
Licencias Windows	\$ 461,820	\$ 252,000	\$ -	\$ 713,820
SUBTOTAL	\$ 521,020	\$ 252,000	\$ -	\$ 773,020
Amortizacion	\$ 119,516	\$ -	\$ 118,451	\$ 237,967
TOTAL	\$ 401,504	\$ 252,000	\$ 118,451	\$ 535,053

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa la obtención de créditos otorgados por entidades financieras debidamente vigiladas, y se discriminan así:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Bancolombia	\$ 23,892	\$ 47,216
Banco de Bogota	\$ 5,512,500	\$ 2,600,000
Itau Corpbanca S.A.	\$ 747,987	\$ 724,683
TOTAL	\$ 6,284,379	\$ 3,371,899

NOTA 11
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Representa el valor por pagar a **diciembre 31 de 2022** por la compra de Bienes y Servicios necesarios para el normal desarrollo de la actividad económica de la empresa, cabe destacar que dentro de las políticas de la empresa se establece el pago a 90 días, de tal forma que nuestras cuentas por pagar corrientes están dentro del rango de los 3 meses.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Adeline Y Compañia Sas	\$ 13,588	\$ 73,009
Ads Pharma Sas	\$ 22,026	\$ 20,192
Alpharma Sa	\$ 3,892	\$ 4,790
Amarey Nova Medical S.A	\$ 1,383	\$ 4,922
Ambulancias Respuesta Rapida Sas	\$ -	\$ 4,211
Ambusalud Rcp Sas	\$ -	\$ 1,582
Ambusure Ips Sas	\$ -	\$ 136
Analicorp Sas	\$ 2	\$ -
Andrade Sanchez Juan Manuel	\$ -	\$ 118
Andrade Y Asociados Sas	\$ -	\$ 1,059
Apoyo Logistico En Salud Sas	\$ -	\$ 293,086
Aristizabal Fernandez Hugo Humberto	\$ 16,524	\$ 23,080
Arquiconstructores Medical Sas	\$ -	\$ 7,029
As Medical Ltda	\$ -	\$ 197
Bial Pharmaceutical Sas	\$ 935	\$ 935
BiomedS SAS	\$ 41,415,544	\$ 32,166,885
Catering Health Sas	\$ 626,203	\$ 660,467
Central Medical Services Sas	\$ -	\$ 12,731
Closter Pharma Sas	\$ 146,866	\$ 14,908
Colombia De Colchones Medicos Sas	\$ 17,320	\$ 4,633
Compañia De Representaciones Medicas Sa	\$ 6,613	\$ 2,145
Compañia Nacional De Metrologia Sas	\$ -	\$ 15,413
Diodiagnostico Sas	\$ 1,091,332	\$ 1,146,036
Ecocapital Internacional Sa Esp	\$ -	\$ 50
Ecologia & Entorno Sa Esp	\$ 57,411	\$ -
Elementos Quimicos Ltda	\$ -	\$ 87

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Equipamedic Sas	\$ 9,034	\$ 13,549
Exel Medical Sas	\$ 655,237	\$ -
Ferre Tejas Bogota Sas	\$ -	\$ -
Fresenius Kabi Colombia Sas	\$ 65,188	\$ 18,637
Fresenius Medical Care	\$ -	\$ 11,759
Friden De Colombia Hospitalarios Ltda	\$ -	\$ 5,908
Fundacion Banco Nacional De Sangre Hemolife	\$ 38,684	\$ 17,146
Ge Healthcare Colombia Sas	\$ 59,832	\$ 48,509
Hospital Universitario Clinica San Rafael	\$ 236,105	\$ 237,759
Hospitecnica S.A.S.	\$ 438	\$ 4,754
Ime Importmedical Colombia Sas	\$ 72,825	\$ -
Inceb Ingenieria Integral Sas	\$ 10,550	\$ 21,571
Pharmaceutical Supply Chain SAS	\$ 17,034	\$ -
Industrias Metalicas Indmed T&R SAS	\$ -	\$ 3,845
Industrias Metalicas Los Pinos Sa	\$ 52,882	\$ 4,317
Ingenieria Renal Sas	\$ 330	\$ 7,424
Ingenieria Y Mantenimiento Clinico Ltda	\$ 48,978	\$ 34,951
Integra Inversiones Sas	\$ 40,000	\$ 760,000
Intersurgical Sas	\$ -	\$ 8,307
Inversiones Promedco Sas	\$ 4,638	\$ -
Iss Industrial Suministros De Seguridad Sas	\$ -	\$ 988
Kaika Sas	\$ 50,468	\$ 11,934
Laboratorio Quimicontrol Ltda	\$ 5,499	\$ 1,471
Laboratorios Gothaplast Ltda.	\$ -	\$ 7,281
Linea Medica De Ambulancias Sas	\$ -	\$ 6,980
Martinez Castro Omaira	\$ -	\$ 286
Martinez Gonzalez Maria	\$ 20,050	\$ 2,846
Medcore S.A.S	\$ -	\$ 263,799
Medicall Ips S.A.S	\$ -	\$ 6,346
Medilab Ingenieria Sas	\$ -	\$ 3,452
Medtronic Colombia Sa	\$ 286,306	\$ -
Microlab Laboratorios Y Asesorias Sas	\$ 3,602	\$ 2,749
Nipro Medical Corporation	\$ 159,680	\$ 113,797
Osteocel Sas	\$ -	\$ -
Oxigenos De Colombia Ltda.	\$ 61,525	\$ 68,741
Patologia Bogota Sas	\$ 13,552	\$ 6,226
Pisa Farmaceutica De Colombia S.A	\$ 3,036	\$ 595

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Quibi S.A.	\$ 29,789	\$ 4,447
Quiru Medicas Ltda	\$ 10,397	\$ 10,280
Rad Proct	\$ 11,578	\$ 25,710
Salud Ocupacional De Los Andes Limitada	\$ 986	\$ -
Salamanca Rafael Antonio	\$ -	\$ 258,342
Sensor Medical Ltda	\$ -	\$ 5,954
Ayuda Medica Territorial En Ambulancias Aymedt Ar	\$ 4,124	\$ -
Servicio Y Atencion De Emergencia Medica Sas	\$ -	\$ 12,876
G. Barco Sa	\$ 150,769	\$ -
Set Y Gad Sas	\$ 1,621	\$ 17,874
Sicmafarma Sas	\$ 12,785	\$ 36,055
Siemens Healthcare Sas	\$ 108,699	\$ 59,354
Soluciones Y Servicios Integrales En Biomedica Sas	\$ 2,416	\$ -
Suarez Rodriguez Luis Carlos	\$ 35,582	\$ 10,209
Suministro Y Dotaciones Colombia Sa	\$ -	\$ 364
Surgicon & Cia Sas	\$ 8,381	\$ 4,797
Tecnica Electromedica Sa	\$ 62,224	\$ -
Total Clean Xpres Sas	\$ 430,247	\$ 316,225
Ucipharma S.A.	\$ 3,789	\$ 35,395
Vision Medica Colombia Sas	\$ 67,290	\$ -
Zambrano Lopez Daniel Guillermo	\$ 21,069	\$ 20,180
Subiecon LTDA	\$ 3,478	\$ -
Movitronic SAS	\$ 1,729	\$ -
Philips Colombiana SAS	\$ 38,867	\$ -
Livanova Colombia Sas	\$ 19,203	\$ -
Innova Health Center SAS	\$ 13,585	\$ -
Mission Tech Sas	\$ 3,088	\$ -
Servicios Y Emergencias Regional Sas	\$ 14,315	\$ -
Emergency Management Training Sas	\$ 23,288	\$ -
Gomez Lugo Laura Alejandra	\$ 28,619	\$ -
Gil Gomez Eduwin Daniel	\$ 820	\$ -
Juan David Hoyos Distribuciones Sas	\$ 235	\$ -
TOTAL	\$ 46,444,085	\$ 36,971,690

NOTA 12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de otras cuentas por pagar por concepto de erogaciones de servicios personales y en general para el funcionamiento de la empresa:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Costos y gastos por pagar	\$ 5,218,241	\$ 3,652,419
Cuentas x Pagar a Accionistas	\$ -	\$ -
Dividendos x Pagar	\$ 3,260,161	\$ 2,684,454
Consignaciones sin Identificar	\$ 31,454	\$ 78,477
Industria y Comercio	\$ 10,409	\$ 8,949
Retencion en la Fuente	\$ 2,466,301	\$ 1,447,940
TOTAL	\$ 10,986,566	\$ 7,872,239

NOTA 13 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

a) Normatividad aplicable

La Entidad presenta sus declaraciones privadas del impuesto sobre la renta dentro de los plazos previstos por la autoridad tributaria y de conformidad con las normas y disposiciones vigentes en la materia.

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Entidad estipulan que:

- Para el año 2022 la tarifa del impuesto a la renta es del 35%. exceptuando los contribuyentes que por expresa disposición manejen tarifas especiales y al 10% las rentas provenientes de ganancia ocasional.

Según indica la Ley 1607 de diciembre de 2012, en su artículo 25, a partir del 1 de julio de 2013, están exoneradas del pago de aportes parafiscales a favor de SENA y ICBF, las personas jurídicas y asimiladas contribuyentes declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, hasta diez (10) salarios mínimos mensuales vigentes.

Los saldos al 31-12-2022 son:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Impuesto a la Renta	\$ 2,896,460	\$ 529,938
TOTAL	\$ 2,896,460	\$ 529,938

NOTA 14
BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto salarios, cesantías pago realizado el 13-02-2023 a los fondos de cesantías autorizados por cada empleado, intereses sobre las cesantías pagados el 24-01-2023, vacaciones consolidadas, prima de servicios, aportes parafiscales y seguridad social:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Salarios	\$ 84,287	\$ 102,657
Cesantias Consolidadas	\$ 2,025,353	\$ 1,339,398
Interes sobre Cesantias	\$ 213,485	\$ 141,251
Prima de Servicios	\$ 12,983	\$ 8,897
Vacaciones Consolidadas	\$ 1,206,159	\$ 842,962
Aportes Arl	\$ 98,337	\$ 21,320
Aportes Fondo de Pensiones	\$ 573,820	\$ 9,779
Aportes Eps	\$ 118,920	\$ 22
Aportes Caja,Sena,Icbf	\$ 109,800	\$ 22
TOTAL	\$ 4,443,144	\$ 2,466,308

NOTA 15
OTROS PASIVOS

Son pasivos generados en la operación del negocio, pagaderos a corto plazo, su detalle es:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Giros Pendientes de Aplicar	\$ 72,776,404	\$ 51,055,370
Libranzas	\$ 36,005	\$ 5,977
Cuentas de AFC	\$ 48,851	\$ 29,907
TOTAL	\$ 72,861,260	\$ 51,091,254

NOTA 16
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Detalle de pasivos financieros a largo plazo.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Banco de Bogota	\$ 20,820,833	\$ 9,364,284
Banco Itau Corpbanca	\$ 153,165	\$ 945,753
TOTAL	\$ 20,973,998	\$ 10,310,037

NOTA 17
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle de cuentas por pagar a largo plazo:

DETALLE	31/12/2022	31/12/2021
Proveedor BiomedS SAS	\$ 10,000,000	\$ 4,626,000
Otras cuentas por pagar BiomedS SAS	\$ 67,218	\$ 6,360,546
Impto. Diferido Pasivo Ver Nota 27	\$ 3,467,248	\$ 2,949,949
		\$ -
TOTAL	\$ 13,534,466	\$ 13,936,495

NOTA 18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al valor de los Ingresos Operacionales obtenidos durante el periodo de 2022 en el desarrollo del objeto social por ventas a las diferentes entidades y personas naturales que han requerido nuestros productos.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Servicios de Salud	\$ 365,108,863	\$ 224,710,688
Devoluciones y Descuentos	\$ (75,740,772)	\$ (42,074,111)
Recuperaciones	\$ 62,526,253	\$ 34,332,382
Servicios no Reconocidos	\$ (61,262,347)	\$ (2,802,453)
TOTAL	\$ 290,631,997	\$ 214,166,506

NOTA 19
COSTO VENTAS

Corresponde al valor de los Costos en los que incurre la sociedad para el desarrollo normal de la actividad productora de renta. Se contabilizan cronológicamente, cumpliendo con los requisitos de la normatividad y con las normas tributarias para que sean reconocidos como tales.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Honorarios Medicos	\$ 23,831,687	\$ 19,772,453
Servicios de Salud	\$ 17,496,363	\$ 10,834,807
Terapias e Instrumentadoras	\$ 1,839,526	\$ 687,950
Arrendamiento Equipo Medico	\$ -	\$ 9,917
Servicios de Aseo	\$ 914,839	\$ 893,148
Reparacion Mria.y Equipo	\$ 2,597,494	\$ 1,514,497
Medicamentos e Insumos	\$ 87,597,690	\$ 76,583,189
Dietas Pacientes	\$ 2,617,252	\$ 1,971,801
Papeleria Instucional	\$ 63,829	\$ 103,867
Descuentos Recibidos	\$ (109,789)	\$ (6,981,829)
TOTAL	\$ 136,848,891	\$ 105,389,800

NOTA 20
OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos que no tienen relación directa con el objeto social de la empresa, Utilidad en Venta de la Propiedad Planta y Equipo, Recuperaciones, subsidios gubernamentales, dividendos y otros no especificados en otro rubro.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Intereses	\$ 85,829	\$ 45,519
Dividendos Total Clean Xpres SAS	\$ 31,303	\$ 36,128
Ingresos Por Disposic Activos	\$ 75,338	\$ 705,000
Recuperaciones	\$ 238,127	\$ 56,377
Incapacidades	\$ 323,453	\$ 122,070
Apoyos del Gobierno	\$ 1,213,668	\$ -
Diversos	\$ 69,738	\$ 8,313
TOTAL	\$ 2,037,456	\$ 973,407

NOTA 21
GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende aquellos gastos que tienen relación directa con la actividad productora y son necesarios para el buen funcionamiento de la empresa.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Gastos de Personal	\$ 44,368,789	\$ 29,739,479
Honorarios	\$ 1,305,196	\$ 1,997,000
Comisiones	\$ 883,208	\$ 537,547
Impuestos	\$ 1,996,759	\$ 1,679,062
Arrendamientos	\$ 2,397,331	\$ 1,375,035
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 259,219	\$ 57,331
Seguros	\$ 609,828	\$ 556,093
Servicios	\$ 20,986,842	\$ 11,184,757
Gastos Legales	\$ 162,338	\$ 261,902
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,448,083	\$ 937,481
Adecuacion e Instalacion	\$ 9,807,331	\$ 4,749,771
Gastos de Transporte	\$ 455,400	\$ 301,940
Depreciaciones	\$ 12,510,863	\$ 13,928,026
Amortizaciones	\$ 117,701	\$ 62,433
Gastos de Representacion	\$ 2,661,780	\$ 1,539,133
Diversos	\$ 2,683,859	\$ 1,709,278
TOTAL	\$ 102,654,527	\$ 70,616,268

NOTA 22
OTROS GASTOS OPERATIVOS

Estos gastos no tienen relación directa con la actividad productora de renta, pero se incurren en ellos por motivos financieros y otras actividades.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Gastos Bancarios	\$ 137,765	\$ 102,759
Comisiones	\$ 96,000	\$ 103,500
Perdida en Retiro de Bienes	\$ 20,398,803	\$ 15,729,343
Costos y Gtos.de Ejerc.Anteriores	\$ 11,388	\$ 8,566
Gastos Extraordinarios	\$ 162,036	\$ 63,942
Diversos	\$ 28,777	\$ 18,310
TOTAL	\$ 20,834,769	\$ 16,026,420

**NOTA 23
COSTOS FINANCIEROS**

Costos por concepto de las obligaciones financieras adquiridas por la empresa.

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Intereses Corrientes	\$ 1,927,101	\$ 594,762
Gastos Arrendamiento Financiero	\$ 168,045	\$ 154,516
TOTAL	\$ 2,095,146	\$ 749,278

**NOTA 24
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

DETALLE	31/12/2022	31/12/2022
Impuesto a la Renta	\$ 13,766,904	10,301,249
TOTAL	\$ 13,766,904	\$ 10,301,249

**NOTA 25
ORI-OTRO RESULTADO INTEGRAL**

Se reconocen resultados por la recuperación de la revaluación de activos por medio del uso del activo, en la depreciación, a continuación, el detalle del mismo:

DETALLE	2022	2021
Recuperacion por Depreciacion		
Inmuebles	\$ 768,756	\$ 768,756
Equipo medico	\$ 5,615,000	\$ 8,230,000
TOTAL AL FINALIZAL EL PERIODO	\$ 6,383,756	\$ 8,998,756

**NOTA 26
SUPERAVIT REVALUACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al efectuarse la revaluación de la propiedad, planta y equipo, genera un superávit de capital, que se convierte en ingreso en el momento de su realización efectiva por medio de su utilización o uso, mediante la depreciación.

Igualmente se recupera el impuesto diferido en la misma proporción.

El detalle del movimiento es el siguiente:

DETALLE	2022	2021
Saldo año anterior	\$ 28,077,728	\$ 36,176,609
Menos Recuperacion por Deprec.		
Inmueble	\$ 768,755	\$ 768,756
Equipo Medico	\$ 5,615,000	\$ 8,230,000
Impuestos Diferido ajuste tarifa al 15%	\$ (517,299)	\$ 899,875
SALDO AL FINALIZAR PERIODO	\$ 21,176,674	\$ 28,077,728

NOTA 27
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO

DETALLE	2022	2021
Saldo año anterior	\$ 2,949,949	\$ 3,849,825
Menos Recuperacion por Deprec.		
Impuesto Diferido ajuste tarifa al 15%	\$ 517,299	\$ 899,876
TOTAL AL FINALIZAR EL PERIODO	\$ 3,467,248	\$ 2,949,949